

Montaldo Roero

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2, comma 594, della Legge 244/2007)

F. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 09-10-2011 n. **880**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **888** di cui:

maschi n. **443**

femmine n. **445**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **48**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **51**

in forza lavoro 1°occupazione (17/29 anni) n. **128**

in età adulta (30/65 anni) n. **452**

oltre 65 anni n. **209**

Nati nell'anno n. **5**

Deceduti nell'anno n. **12**

Saldo naturale: - **7**

Immigrati nell'anno n. **67**

Emigrati nell'anno n. **23**

Saldo migratorio: + **41**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **34**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.196**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **13,00**

strade urbane Km **21,80**

strade locali Km **9,58**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore - PRGC - adottato **Si**

Piano regolatore - PRGC - approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare - PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi - PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **20**

Scuole primarie con posti n. **21**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **5**

Rete acquedotto Km **11,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **10.000,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **131**

Rete gas Km **11,00**

Discariche rifiuti n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**

Veicoli a disposizione n. **1**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

L'Ente gestisce in forma diretta i seguenti servizi:

- Servizi di Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva;
- Servizio gestione del territorio, parchi e servizi per la tutela ambientale del verde;
- Servizi di gestione delle Entrate Tributarie e Servizi Fiscali;
- Servizi di ufficio tecnico, urbanistica, edilizia privata e catasto;
- Servizio di edilizia scolastica;
- Altri servizi generali;
- Servizio scuola dell'infanzia;
- Servizio scuola primaria;
- Servizio trasporto scolastico;

- Servizio refezione;
- Servizi di viabilità;
- Servizio di Protezione Civile.

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

SOCIETA' PARTECIPATE	credito del	debito della	diff.	debito del	credito della	diff.	Note
AL 31/12/2022	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune		
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
Ente Turismo Langhe Monferrato Roero	0	0	0	0	223,20	0	
Consorzio CSI Piemonte	0	0	0	0	0	0	
ALAC S.p.a.	0	0	0	0	0	0	
SISI S.r.l.							
EGEA S.p.a.	0	0	0	0	0	0	
S.T.R. S.r.l.	0	0	0	0	4.866,55	0	
G.A.L. S.c.a.r.l.	0	0	0	0	0	0	
CO.A.B.SE.R.	0	0	0	0	1.027,36	0	
Consorzio. Socio Assistenziale Alba-Langhe-Roero	0	0		0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
			0			0	
	0	0	0	0	0	0	
			0			0	
ENTI STRUMENTALI	credito del Comune v/ente	debito dell' ente v/Comune	diff.	debito del Comune v/ente	credito dell'ente v/Comune	diff.	Note

Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2022, l'Ente ha provveduto ad esternalizzare i seguenti servizi pubblici locali o, comunque, ha sostenuto le seguenti spese a favore di organismi (agenzia, associazione, azienda, azienda servizi alla persona-ASP, consorzio, fondazione, istituzione ed unione di comuni e società) partecipati direttamente o indirettamente:

Organismo partecipato:	Ente Turismo Langhe Monferrato Roero S.c.a.r.l.
Servizio:	Promozione econ.commerciale nell'ambito turistico
% Partecipazione	0,07%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	1.200,00
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	1.200,00

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati

Servizio:	Consorzio per i Sistemi informativi
Organismo partecipato:	Consorzio CSI Piemonte
% Partecipazione	0,04%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	200,00
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	200,00

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Distribuzione acqua potabile
Organismo partecipato:	Acquedotto Langhe ed Alpi Cuneesi S.p.A.
% Partecipazione	2,24%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	0,00

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Gestione servizio idrico integrato
Organismo partecipato:	SISI Società Intecomunale Servizi Idrici S.r.l.
% Partecipazione	0,cinquecentosessantasei%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	0,00

L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati

Servizio:	Produzione beni e servizi, costruzione e manutenzione impianti
Organismo partecipato:	EGEA Ente Gestione Energia e Ambiente S.P.A.
% Partecipazione	0,044
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	0,00

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Gestione impianti e altre dotazioni per recupero e smaltimento rifiuti
Organismo partecipato:	S.T.R. S.r.l. Società Trattamento Rifiuti
% Partecipazione	0,51%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	6.528,60
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	5.614,44
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	2.143,04

Organismo partecipato:	G.A.L. Langhe Roero Leader S.c.a.r.l.
% Partecipazione	0,4608
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	250,00
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	250,00

Organismo partecipato:	CO.A.B.SE.R. Consorzio Albese Braidese Servizi Rifiuti
% Partecipazione	0,50%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	19.909,14
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	15.585,56
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	35.494,70

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Gestione servizi socio assistenziali
Organismo partecipato:	Consorzio Socio Assistenziale Alba-Langhe-Roero
% Partecipazione	0,08%
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	17.426,40
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	17.426,40

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI:

- Servizio di Segreteria Generale gestito con Convenzione;
- Servizio smaltimento rifiuti gestito con il Consorzio Albese-braidese Servizi Rifiuti (CO.A.B.SE.R.);
- Servizi del settore sociale: gestiti con il Consorzio Socio Assistenziale Alba-Langhe-Roero.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **399.314,22**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **392.370,44**
 Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **268.470,87**
 Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **133.217,75**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	1.234,93	577.419,38	0,21
2021	1.501,02	603.804,05	0,25
2020	1.756,23	592.177,81	0,30

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ci sono disavanzi da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	0	0	0
Categoria D1	0	0	0
Categoria D3	0	0	0
Categoria D4	0	0	0
Categoria D5	1	1	0
TOTALE	1	1	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

1

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	1	94.255,54	16,32
2021	1	68.200,37	14,41
2020	1	65.411,84	13,70
2019	2	105.566,33	22,10
2018	2	115.588,14	24,20

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i vincoli di finanza pubblica.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell’Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	415.238,43	425.418,13	446.182,00	450.120,00	449.879,00	449.879,00	0,88
Contributi e trasferimenti correnti	29.787,61	61.029,31	80.232,00	28.000,00	23.000,00	23.000,00	- 65,10
Extratributarie	158.778,01	90.971,94	129.930,00	103.130,00	103.130,00	103.130,00	- 20,62
TOTALE ENTRATE CORRENTI	603.804,05	577.419,38	656.344,00	581.250,00	576.009,00	576.009,00	- 11,44
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.275,26	3.765,16	5.640,08	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	605.079,31	581.184,54	661.984,08	581.250,00	576.009,00	599.314,00	- 12,19
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	405.157,44	1.100.117,87	3.698.126,33	3.606.614,52	85.000,00	85.000,00	- 2,47
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	405.157,44	1.300.117,87	3.698.126,33	3.606.614,52	85.000,00	85.000,00	- 2,47
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.010.236,75	1.881.302,41	4.360.110,41	4.187.864,52	661.009,00	661.009,00	- 3,95

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	409.983,47	432.957,57	480.909,24	561.020,96	16,658
Contributi e trasferimenti correnti	26.982,61	55.415,41	88.650,90	33.610,00	- 62,087
Extratributarie	137.025,55	60.494,41	167.807,05	158.561,54	-5,509
TOTALE ENTRATE CORRENTI	573.991,63	548.867,39	737.367,19	753.192,50	2,146
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	573.991,63	548.867,39	737.367,19	753.192,50	2,146
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	331.848,98	71.200,34	4.917.825,15	4.698.136,04	-4,467
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	331.848,98	71.200,34	4.917.825,15	4.698.136,04	- 4,467
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	905.840,61	620.067,73	5.655.192,34	5.451.328,54	-3,604

NUOVA IMU

Le aliquote per l'anno 2024 della nuova imposta municipale propria - IMU - (comprensiva della TASI) sono state stabilite nel seguente modo:

- 0,96% altri immobili;
- 0,96% fabbricati gruppo "d";
- 0,60% per le abitazioni principali appartenenti alle sole categorie A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze;
- detrazione per l'abitazione principale (per le sole categorie A/1 - A/8 - A/9) € 200,00;
- 0,96% per i terreni agricoli non soggetti ad esenzione ai sensi della Circolare Dipartimento Finanza Locale n. 9/1993;
- 0,00% fabbricati rurali strumentali;
- 0,00% beni merce.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad effettuare efficaci controlli sulle dichiarazioni e sui versamenti ed al recupero dell'evasione tributaria.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio, verrà effettuato attraverso la richiesta di contributi Statali e alla Regione Piemonte per la realizzazione di alcune opere e alla richiesta di contributi ad Enti privati.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non si prevede il ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	425.418,13	421.095,07	421.095,07
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	61.029,31	17.305,00	17.305,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	90.971,94	96.830,00	93.830,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		577.419,38	535.230,07	532.230,07
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	28.870,97	26.761,50	26.611,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	1.234,93	957,49	728,48
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	3.585,16	3.585,16	3.585,16
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		31.221,20	29.389,17	29.468,18
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	216.039,58	197.339,06	184.887,99
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		216.039,58	197.339,06	184.887,99
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle Entrate previste.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il personale costituisce la principale risorsa dell'Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'art. 19 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L.

n. 90/2014, convertito dalla L. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di
personale:

Anno 2024: Zero
Anno 2025: Zero
Anno 2026: Zero

Si garantisce il turn-over in caso di cessazione del rapporto di lavoro.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere correlate ai servizi attualmente previsti. Nuovi beni potranno essere acquisiti in costanza di risorse.

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2025
DELL’AMMINISTRAZIONE Comune di Montaldo Roero

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	123.000,00	123.000,00	246.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell’articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
altre	importo	importo	importo
totale	123.000,00	123.000,00	246.000,00

Note
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022-2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Montaldo Roero

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito o	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CP V (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato o seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Appor to di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione	
																				Impegno	Tipologia			
codice	00518530043	2024	2024		No		No	Regione Piemonte	Forniture	Tabella CP V	Fornitura Energia Elettrica	1	Beltrame Alessandra	12 mensilità	si	50.000,00	50.000,00	valore	100.000,00	0,00	testo	codice	testo	Tabella B.2
codice	00518530043	2024	2024		No		No	Regione Piemonte	Servizi	Tabella CP V	Servizio trasporto scolastico	1	Beltrame Alessandra	12 mensilità	si	43.000,00	43.000,00	valore	86.000,00	0,00	testo	codice	testo	Tabella B.2
codice	00518530043	2024	2024		No		No	Regione Piemonte	Servizi	Tabella CP V	Servizio mensa scolastica	1	Beltrame Alessandra	12 mensilità	si	30.000,00	30.000,00	valore	60.000,00	0,00	testo	codice	testo	Tabella B.2
																123.000,00	123.000,00	somma (12)	246.000,00	0,00				

Note
(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)

(3) Compilare se nella colonna “Acquisto ricompreso nell’importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi” si è risposto “SI” e se nella colonna “Codice CUP” non è stato riportato il CUP in quanto non presente.

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all’art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S=CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all’articolo 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Importo complessivo ai sensi dell’articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l’importo del capitale privato come quota parte dell’importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)

Indica se l’acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d’anno ai sensi dell’art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del

(1) programma

(2) La somma è calcolata al netto dell’importo degli acquisti ricompresi nell’importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima

2. priorità media

3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)

2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)

3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)

4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)

5. modifica ex art.7 comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento		BLT.LSN64L52L219C	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell’acquisto			
tipologia di risorse	primo anno	anno	Annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo
finanziamenti ai sensi dell’articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L.403/1990	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Di seguito il piano triennale delle opere pubbliche:

Descrizione intervento	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
Interventi urgenti di ripristino versanti a seguito eventi calamitosi nel territorio comunale - Progetto di ripristino versante a protezione strade ed aree pubbliche	1.973.824,00	0,00	0,00	1.973.824,00
Interventi urgenti di ripristino versanti a seguito di eventi calamitosi nel territorio comunale - Progetto di ripristino versante a protezione strade ed aree pubbliche	1.480.000,00	0,00	0,00	1.480.000,00
TOTALE	3.453.824,00	0,00	0,00	3.453.824,00

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Montaldo Roero

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2024	2025	2026	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.453.824,00	0,00	0,00	3.453.824,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.453.824,00	0,00	0,00	3.453.824,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

PNRR

Nel bilancio 2024-2026 sono inserite le seguenti opere finanziate con fondi PNRR:

- Anno 2024: € 50.000,00 CUP: B51D22000550006 M2C4 – I2.2 Lavori efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica.

**C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e
relativi equilibri in termini di cassa**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		425.659,61			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		581.250,00 0,00	576.009,00 0,00	576.009,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		562.549,48 0,00 19.181,87	563.557,93 0,00 19.154,96	563.501,92 0,00 19.154,96
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		18.700,52 0,00 0,00	12.451,07 0,00 0,00	12.507,08 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.606.614,52	85.000,00	85.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		3.606.614,52 0,00	85.000,00 0,00	85.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	425.659,61								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	561.020,96	450.120,00	449.879,00	449.879,00	Titolo 1 - Spese correnti	693.916,39	562.549,48	563.557,93	563.501,92
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.610,00	28.000,00	23.000,00	23.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	158.561,54	103.130,00	103.130,00	103.130,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.698.136,04	3.606.614,52	85.000,00	85.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.965.970,86	3.606.614,52	85.000,00	85.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.451.328,54	4.187.864,52	661.009,00	661.009,00	Totale spese finali	5.659.887,25	4.169.164,00	648.557,93	648.501,92
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	34.619,46	18.700,52	12.451,07	12.507,08
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	390.229,68	347.100,00	347.100,00	297.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	414.726,66	347.100,00	347.100,00	297.100,00
Totale titoli	5.841.558,22	4.534.964,52	1.008.109,00	958.109,00	Totale titoli	6.109.233,37	4.534.964,52	1.008.109,00	958.109,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.267.217,83	4.534.964,52	1.008.109,00	958.109,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.109.233,37	4.534.964,52	1.008.109,00	958.109,00
Fondo di cassa finale presunto	157.984,46								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Garantire la gestione di tutte le attività necessarie al funzionamento degli organi istituzionali ed in particolare:

- garantire il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'Ente, quali Sindaco, Giunta, Consiglio e Commissioni Comunali;
- fornire supporto e collegamento tra la struttura organizzativa e la struttura di indirizzo politico;
- svolgere attività di supporto alle attività deliberative e coordinamento generale amministrativo;
- funzionamento dei servizi di programmazione economica e finanziaria dell'Ente, anche attraverso il supporto gestionale a tutta la struttura;
- trasversalmente a tutti i settori, porre in essere le attività legate all'anticorruzione, ai controlli interni alla trasparenza;
- ottimizzazione degli acquisti di beni, servizi e lavori mediante sistemi centralizzati ai sensi di legge;
- svolgere attività di formulazione, coordinamento e monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari dell'Amministrazione;
- svolgere attività di coordinamento per la gestione delle Società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo;
- potenziare il controllo delle Società partecipate;
- funzionamento dei servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi di competenza dell'Ente. Sviluppare il processo di semplificazione degli adempimenti a carico dei contribuenti;
- attività di gestione del patrimonio dell'Ente;
- attività di gestione delle manutenzioni ordinarie;
- funzionamento dei servizi di edilizia relativi a tutti gli atti e le istruttorie autorizzative;
- attività di programmazione delle opere pubbliche;
- funzionamento Commissione del Paesaggio;
- funzionamento uffici anagrafe e stato civile;
- attività istituzionali per conto dell'Istat, censimenti e servizio elettorale;
- gestione delle risorse umane volta a migliorare i risultati in termini di efficienza, efficacia ed economicità;
- funzionamento attività e servizi aventi carattere generale di coordinamento, amministrazione, di gestione e controllo dell'Ente;
- attività di supporto legale e gestione amministrativa contenziosi e legali;
- monitoraggio servizi erogati ai cittadini.

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Garantire l'ordine pubblico e la sicurezza.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Garantire la gestione di tutte le attività inerenti l'istruzione e in particolare:

- Attività di gestione e funzionamento scuola dell'infanzia e primaria presenti sul territorio comunale;
- attività di gestione e manutenzione edificio scolastico;
- gestione servizi di refezione, trasporto scolastico e doposcuola;
- gestione servizi ausiliari all'istruzione.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Garantire la gestione di tutte le attività ed in particolare;

- attività di gestione delle strutture sportive ovvero campo da calcio, campo da tennis, palestra, bocciodromo;
- promozione dell'attività sportiva;
- attività di manutenzione ordinaria degli impianti sportivi comunali.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Garantire l'attività di promozione del turismo, programmazione e coordinamento delle iniziative turistiche sia gestite direttamente che promosse da Enti operanti sul territorio.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Garantire la gestione degli strumenti urbanistici comunali;

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

Garantire la gestione delle attività relative alla tutela del territorio e dell'ambiente, alla difesa del suolo e alla salvaguardia del territorio. Garantire la gestione del servizio raccolta e trattamento rifiuti, incremento della raccolta differenziata.

Garantire la manutenzione ordinaria delle aree verdi comunali.

Garantire la gestione e la manutenzione ordinaria delle strade comunali e degli impianti di illuminazione pubblica.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Garantire il servizio relativo al trasporto pubblico locale.
Garantire la gestione e la manutenzione delle infrastrutture per la viabilità.

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Garantire l'attività relativa al Gruppo Comunale dei Volontari di Protezione Civile.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Garantire la gestione dell'attività a sostegno e a tutela dei minori.
Garantire la gestione delle attività relative ai servizi socio-assistenziali mediante il Consorzio Socio-Assistenziale Alba-Langhe-Roero per garantire ai cittadini adeguati servizi.
Svolgere l'attività relativa alla gestione e alla manutenzione dei cimiteri comunali.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

- Attività di gestione delle politiche a favore dello sviluppo dell'artigianato e del commercio.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

- Attività di gestione delle politiche a favore del settore agricolo e agroalimentare.

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

- Attività gestione impianto fotovoltaico.

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

- Attività di gestione fondo di riserva per spese obbligatorie e impreviste a copertura rischi di nuove spese, gestione accantonamenti.

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

- Gestione quote capitale ammortamento dei mutui contratti dal Comune.

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

- Gestione servizi in conto in conto terzi e partite di giro.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	252.198,50	9.000,00	0,00	261.198,50	250.948,50	5.000,00	0,00	255.948,50	250.948,50	5.000,00	0,00	255.948,50
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00
4	86.078,48	0,00	0,00	86.078,48	86.023,73	0,00	0,00	86.023,73	85.967,72	0,00	0,00	85.967,72
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	5.000,00	2.000,00	0,00	7.000,00	6.000,00	2.000,00	0,00	8.000,00	6.000,00	2.000,00	0,00	8.000,00
7	7.480,00	0,00	0,00	7.480,00	7.980,00	0,00	0,00	7.980,00	7.980,00	0,00	0,00	7.980,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00
10	94.000,00	3.595.614,52	0,00	3.689.614,52	95.000,00	78.000,00	0,00	173.000,00	95.000,00	78.000,00	0,00	173.000,00
11	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
12	21.600,00	0,00	0,00	21.600,00	21.600,00	0,00	0,00	21.600,00	21.600,00	0,00	0,00	21.600,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	26.692,50	0,00	0,00	26.692,50	26.505,70	0,00	0,00	26.505,70	26.505,70	0,00	0,00	26.505,70
50	0,00	0,00	18.700,52	18.700,52	0,00	0,00	12.451,07	12.451,07	0,00	0,00	12.507,08	12.507,08
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	347.100,00	347.100,00	0,00	0,00	347.100,00	347.100,00	0,00	0,00	297.100,00	297.100,00
TOTALI	562.549,48	3.606.614,52	365.800,52	4.534.964,52	563.557,93	85.000,00	359.551,07	1.008.109,00	563.501,92	85.000,00	309.607,08	958.109,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	326.097,19	21.200,00	0,00	347.297,19
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00
4	108.714,95	0,00	0,00	108.714,95
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6.283,43	2.000,00	0,00	8.283,43
7	7.480,00	0,00	0,00	7.480,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	75.707,49	0,00	0,00	75.707,49
10	104.166,79	4.940.998,31	0,00	5.045.165,10
11	500,00	0,00	0,00	500,00
12	33.215,09	0,00	0,00	33.215,09
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	58,95	1.772,55	0,00	1.831,50
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	26.692,50	0,00	0,00	26.692,50
50	0,00	0,00	34.619,46	34.619,46
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	414.726,66	414.726,66
TOTALI	693.916,39	4.965.970,86	449.346,12	6.109.233,37

E – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2, comma 594, Legge 244/2007)

Non si provvede alla redazione del piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ricorrendo i requisiti previsti dall'articolo 1, comma 905, della L. 145/2018.

F – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli Enti Locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Valore stimato per le valorizzazioni immobiliari:

Anno 2024: € 4.000,00

Anno 2025: Zero

Anno 2026: Zero

Montaldo Roero, lì 27 dicembre 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Beltrame Alessandra

Il Rappresentante Legale

F.to Rosso Claudia