



# Comune di San Bassano

Provincia di Cremona

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2025-2027**

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socioeconomico.

### *Popolazione*

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI SAN BASSANO

Popolazione legale al censimento	n.	2105
Popolazione residente al 31/12/2023		2090
di cui:		
maschi		1019
femmine		1071
Nuclei familiari		852
Convivenze		2
Nati nell'anno 2023		15
Deceduti nell'anno		-53
Saldo naturale: +/- ...		-38
Immigrati nell'anno		120
Emigrati nell'anno		-97
Saldo migratorio: +/- ...		23
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-15

--

### Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					13.90
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				0
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade extraurbane		Km.		3.86
	* strade urbane		Km.		10.21
	* strade locali		Km.		0,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

### Strutture operative

Scuole Infanzia n. 1 - alunni n. 73

Scuole Primarie n. 1 - alunni n. 138

Scuole secondarie n. 1 - alunni n. 86

Rete fognaria in Km 11

Esistenza depuratore Si

Attuazione serv.idrico integrato Si

Aree verdi, parchi e giardini hq. 7.50

Punti luce illuminazione pubblica n. 330

Raccolta differenziata Si

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

#### Servizio Modalità di gestione Soggetto gestore

- 1) SERVIZIO IDRICO INTEGRATO PARTECIPAZIONE PADANIA ACQUE SPA
- 2) SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE PARTECIPAZIONE ASPM SERVIZIO AMB. SRL
- 3) GESTIONE MENSA SCOLASTICA APPALTO SODEXO
- 4) SERVIZIO CANONE UNICO – APPALTO M.T. MAGGIOLI TRIBUTI SPA

### 2. Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Il comune di San Bassano, con delibera di G.C. n. 55 in data 12.12.2017 ha provveduto all'individuazione degli enti, aziende e società componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" e degli enti, aziende e società da ricomprendere nell'area del consolidamento, ai sensi dell'art. 11 bis del D.lgs. 118/2011 e s.m.i.

I soggetti rientranti nel GAP del comune di San Bassano sono:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE AL 31/12/2016	SITO WEB DELLA SOCIETA'
AZIENDA SOCIALE DEL CREMONESE	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE	1.37	77.876.00	WWW.AZIENDASOCIALECR.IT
ASPM SERVIZI AMBIENTALI SRL	RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI E RECUPERO MATERIALI	5.15	60.000.00	WWW.ASPMSORESINA.IT
PADANIA ACQUE SPA	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA ACQUA	0.70	35.359.522.12	WWW.PADANIAACQUEGESTIONE.IT





### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 €. 433.250,02

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 433.250,02

Fondo cassa al 31/12/2022 € 577.116,39

Fondo cassa al 31/12/2021 € 402.781,63

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2023		n.	€. 0,00
2022		n.	€. 0,00
2021		n.	€. 0,00

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<b>Anno di riferimento</b>	<b>Interessi passivi impegnati(a)</b>	<b>Entrate accertate tit.1-2-3 (b)</b>	<b>Incidenza (a/b)%</b>
2023	38.073,52	1.547.203,22	2,46
2022	37.751,68	1.677.253,44	2,25
2021	39.981,25	1.388.322,29	2,88

### **Debiti fuori bilancio riconosciuti**

<b>Anno di riferimento (a)</b>	<b>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</b>
2023	<b>€ 0,00</b>
2022	<b>€ 0,00</b>
2021	<b>€ 0,00</b>

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

#### 1. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Nei prospetti che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31.12.2023

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	3	3	0
Cat. C	2	2	0
Cat. B	1	1	0
TOTALE	6	6	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023 N. 6

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio (da parere del revisore)

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2023	6	323.520,13	23,47
2022	7	305.729,78	21,84
2021	7	315.518,10	21,69

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

Vengono rispettati i vincoli previsti dalle normative vigenti, mentre dall'anno 2019 non è più previsto il vincolo riguardante il patto di stabilità.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI  
BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione<sup>1</sup>, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## A) ENTRATE

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi, con esclusione della mensa scolastica per la quale l'amministrazione intende sostenere una parte di spesa per agevolare i nuclei familiari contenenti minori.

La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Nella legge di bilancio 2020 è stato previsto l'accorpamento dell'IMU e della TASI.

#### ***Imposta municipale propria***

##### **IMU:**

- **10.60 per mille** aliquota di base;
- **6 per mille** per l'abitazione principale classata A/1-A/8-A/9 comprese le sue pertinenze (esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di una unità per ciascuna delle categorie catastali indicate), di cui al regolamento approvato;
- **1 per mille** per i fabbricati rurali ad uso strumentale;
- **9 per mille** per i terreni agricoli;
- **10.60 per mille** aree fabbricabili;

Acconto 16 giugno - Saldo 16 dicembre

***Addizionale comunale all'IRPEF***

0,60% l'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF con l'esenzione dall'applicazione per tutti i contribuenti che abbiano un reddito imponibile inferiore ad €. 10.000,00;

***TARI:***

*Si rimanda alla delibera di approvazione del piano stesso.*

**Servizi pubblici a domanda individuale:**

COMUNE DI SAN BASSANO (CR)					
SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE - ANNO 2025					
SERVIZIO	ENTRATA in Euro	RISORSA	SPESA in Euro	INTERVENTO	COPERTURA COSTO %
<b>MENSA SCOLASTICA</b>					
1) MENSE SCOLASTICHE	€ 75.000,00	1630/1	€ 9.900,00	10120305/1	
2) RECUPERO SERVIZI SC. VARI IST. COMP. e COPRA	€ 12.000,00	2090/2	€ 93.000,00	10450302/1	
TOTALE	€ 87.000,00	TOTALE	€ 102.900,00	+ spese per bollette non quantificabili	
<b>ILLUMINAZIONE VOTIVA</b>					
2) ILLUMINAZIONE VOTIVA	€ 15.500,00	1400/1	€ 6.000,00	11050302+ spese per personale e manut. non	100,00%
TOTALE	€ 15.500,00		€ 6.000,00		
<b>IMPIANTI SPORTIVI</b>					
3) IMPIANTI SPORTIVI E PALESTRA (UTILIZZATA ANCHE DALLA SCUOLA	€ 17.000,00	1700/1	€ 24.000,00	10620302/1+/2	0,00%
			€ -		
TOTALE	€ 17.000,00		€ 24.000,00		
<b>SORVEGLIANZA PRE- ORARIO</b>					
	€ -				
TOTALE	€ -		€ 2.100,00		
<b>TOTALI</b>	<b>€ 119.500,00</b>		<b>€ 135.000,00</b>		



### ***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale***

Non si prevede il ricorso al reperimento di risorse straordinarie e in conto capitale, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica.

Questo Ente è risultato assegnatario di n. 7 finanziamenti PNRR relativi al PA Digitale 2026, sia di parte corrente che di conto capitale, per un totale di € 205.023,00 che comporteranno adeguamenti informatici fino all'anno 2026.

Inoltre è stata presentata ed ammessa la candidatura relativa all'avviso Misura 1.4.4 – Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR)- adesione allo Stato Civile Digitale (ANSC)- Comuni (Luglio 2024).

Per quanto riguarda le opere pubbliche il Comune di San Bassano è risultato assegnatario di un contributo PNRR del Ministero dell'Istruzione e del Merito assegnato con decreto n. 40 del 17.10.2024 di € 264.000,00 con cui procederà a lavori di ampliamento della mensa scolastica per un totale di € 410.000,00, utilizzando per la differenza avanzo di amministrazione disponibile.

Tale opera era già prevista nel D.U.P.S e Bilancio di Previsione 2024/2026 ma verrà re-imputata nel Bilancio di Previsione 2025/2027

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile compatibilmente con la situazione di cassa.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

L'Amministrazione intende accedere ad un prestito, che si perfezionerà nell'anno 2025 e già previsto con variazione di bilancio GC n. 50 del 15.11.2024 ratificata con delibera CC n. 30 del 26.11.2024, con cui ottenere un finanziamento, per la messa in sicurezza della palestra annessa alla Scuola primaria e Secondaria locale.

## **B) SPESE**

### ***La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali***

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

## **3.3 Piano triennale dei fabbisogni di personale**

### **3.3.1 Obiettivi per il miglioramento della salute professionale – Reclutamento del personale**

#### **1) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:**

##### **a) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato**

In applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2020, 2021 e 2022 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2022 per la spesa di personale, si rileva che il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 18,62%

- Considerato che, ai sensi dell'art. 3 comma 4 ter del DL 36/2022, sono state escluse dal conteggio delle spese di personale gli importi erogati nel 2022 a titolo di versamento arretrati contrattuali anni 2019,2020 e 2021
- Considerato che secondo quanto previsto dal Decreto Ministero Interno del 21/10/2020 (G.U.297 del 30-11-2020) è stata inclusa nelle spese di personale la quota di rimborso corrisposta agli altri enti aderenti alla convenzione di Segreteria della quale il Comune fa parte;
- Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 27,60% e quella prevista in Tabella 3 è pari al 31,60%;

- Il comune si colloca entro la soglia più bassa, disponendo di un margine per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del d.m. 17 marzo 2020, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni del triennio 2024/2026 (vedi conteggi come da allegato C);
- Situandosi in una fascia di particolare virtuosità, la quota di incremento della spesa di personale è calcolata sulla spesa di personale sostenuta nell'anno 2018, nella percentuale di cui alla Tabella 2 del decreto attuativo, in quanto il valore estremamente positivo di virtuosità comporta fino al 2024 l'applicazione del meccanismo di crescita graduale degli spazi assunzionali previsto dall'art. 5, comma 1.
- Il dato conclusivo restituisce un valore che si determina sommando alla spesa di personale dell'anno 2022 di € 294.752,07 € un incremento di € 100.409,66 €, per un totale di spesa massima consentita, che consente all'Ente di rimanere nella prima fascia di virtuosità pari a Euro 395.161,73 €;

Si rileva pertanto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020;
- tale spesa risulta compatibile, alla luce dei dati previsionali disponibili, con il mantenimento del rispetto della "soglia", secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive;
- i maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del d.m. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

b) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

Si riscontra che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006 anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17/03/2020 (*ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo*) e dal DL 152/2021 art. 31bis comma 1, come segue:

<i>Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 375.420.88</i>
--

c) verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

La spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

*Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro 0*

d) verifica dell'assenza di eccedenze di personale

Dato atto che l'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, conservate agli atti, con esito negativo.

e) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere

Atteso che:

ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;

l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;

l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

si attesta che l'Ente non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

2) stima del trend delle cessazioni:

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2024: nessuna cessazione.

ANNO 2025: una cessazione per pensionamento di funzionario con incarico di elevata qualificazione (ex D5)

ANNO 2026: nessuna informazione su cessazioni previste

**Dotazione organica**

<b>Area</b> (es. Funzionario ed elevata qualificazione, Istruttore, Operatore esperto, Operatore)	<b>Categoria economica ex CCNL</b> (es. B3, C1, D2, etc)	<b>Ruolo</b> (es. istr.amm., funz. resp, istr.cont,...)	<b>Numero posti</b>	<b>Coperti</b>	<b>Vacanti</b>	<b>Full Time/Part Time</b>
<b>SETTORE AMMINISTRATIVO</b>						
Istruttore	Ex C5	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0	Full time
Istruttore	Ex C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0	1	Full time
<b>SETTORE TECNICO - MANUTENTIVO</b>						
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D2	FUNZIONARIO CON INCARICO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	1	0	Full time
Istruttore	Ex C1	ISTRUTTORE	1	1	0	Part time: 18h
Operatore esperto	Ex B8	OPERAIO SPECIALIZZATO	1	1	0	Full time
<b>SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI – FINANZIARI – TRIBUTARI – SCOLASTICI – STATISTICI - ASSICURATIVI</b>						
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D5	FUNZIONARIO CON INCARICO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	1	0	Full time
Funzionario	Ex D1	FUNZIONARIO	1	1	0	Full time
<b>SETTORE POLIZIA LOCALE – PROTEZIONE CIVILE</b>						
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D1	VICE COMMISSARIO POLIZIA LOCALE	1	1	0	Part time 35 ore

Per ulteriori dettagli si rimanda alla delibera n. 45 del 30.10.2024, di aggiornamento del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) per il triennio 2024/2026

**Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi**

Il nuovo codice dei contratti di cui al dlgs n. 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo uguale o superiore a 140.000,00 euro vengano effettuati sulla base di una programmazione triennale e dei suoi aggiornamenti annuali. Per il triennio 2025/2027 non si prevedono acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore ad € 140.000,00 =

### Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori, per opere di importo superiore a 150.000,00 euro (dlgs 36/2023). Tali opere, se inserite nel DUPs, non necessitano di ulteriori atti di approvazione.

Relativamente agli interventi di cui al titolo II della spesa, non si prevedono ulteriori opere d'investimento di importo superiore a € 150.000,00, oltre quelle già previste nel Bilancio di Previsione 2024/2026, che verranno reimputate nell'anno 2025 (Messa in sicurezza strutturale e sismica della palestra scolastica per un importo di € 460.000,00 e Ampliamento mensa del plesso scolastico comunale per € 410.000,00).

<b>Principali investimenti programmati per il triennio 2025-2027</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
	€0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## **PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA**

Si fa riferimento all'art. 57 comma 2, del D.l. 124/2019 per il quale è stato previsto il superamento del limite di spesa finalizzato alla razionalizzazione dell'utilizzo di dotazioni strumentali, autovetture di servizio, beni immobili, non risulta pertanto necessario adottare tale piano.

### **C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite).

#### ***La gestione del patrimonio***

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente.

Vedasi prospetti dei principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo alla data del 31/12/2023, ultima data disponibile, allegati al rendiconto 2023.

#### **Piano delle alienazioni**

L'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito dalla Legge 6.8.2008 n. 133, dispone la predisposizione del piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari che sarà poi allegato al bilancio di previsione.

Verificati i beni disponibili patrimoniali, si dà atto che per il triennio 2025/2027 al momento non risultano previste alienazioni di beni comunali.



## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Organi istituzionali	32.370,00	33.292,34	32.370,00	32.370,00
02 Segreteria generale	209.187,88	247.866,60	196.902,34	200.858,01
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	72.495,50	73.616,00	67.413,53	60.650,00
04 Gestione delle entrate tributarie	40.100,00	72.085,52	40.100,00	40.100,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	25.100,00	111.073,58	24.100,00	24.100,00
06 Ufficio tecnico	115.000,00	190.131,56	115.000,00	115.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	49.900,00	56.539,88	43.700,00	43.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	128.982,84	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	3.000,00	3.489,30	3.000,00	3.000,00
11 Altri servizi generali	69.075,00	134.755,08	68.575,00	68.575,00
<b>Totale</b>	<b>616.228,38</b>	<b>1.051.832,70</b>	<b>591.160,87</b>	<b>588.353,01</b>

*Obiettivi della gestione:*

Controllo e gestione di tutte le attività legate al ciclo della programmazione amministrativa e politica, garantendo la piena funzionalità dei servizi e l'aggiornamento costante alle normative sempre in evoluzione.

*Politiche di bilancio:*

Revisione della spesa e ricerca sistematica di fondi pubblici mirati.

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>
-----------------	-----------	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Polizia locale e amministrativa	52.300,00	60.253,72	52.300,00	52.300,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>52.300,00</b>	<b>60.253,72</b>	<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>

*Obiettivi della gestione:*

Controllo del territorio finalizzato alla verifica del rispetto del codice della strada, dei regolamenti comunali, delle ordinanze sindacali nonché degli illeciti legati alla normativa ambientale ed edilizia. Per una forma ulteriore di controllo sono state posizionate videocamere in punti strategici del paese.

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Istruzione prescolastica	20.500,00	38.366,81	20.200,00	20.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	87.500,00	225.640,61	88.996,46	90.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	105.200,00	127.652,63	105.200,00	105.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>213.200,00</b>	<b>391.660,05</b>	<b>214.396,46</b>	<b>215.900,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

Interventi a sostegno della frequenza scolastica e delle famiglie: prescuola, sia per la scuola dell'infanzia che primaria, ristorazione scolastica, contributo per acquisto libri scolastici, ecc.... Il Comune di San Bassano ha confermato e confermerà il proprio costante impegno volto ad assicurare la migliore qualità dei servizi educativi.

<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali <sup>i</sup></b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.070,00	7.415,95	7.070,00	7.070,00
<b>Totale</b>	<b>7.070,00</b>	<b>7.415,95</b>	<b>7.070,00</b>	<b>7.070,00</b>

**Interventi già posti in essere e in programma**

*Obiettivi della gestione*

Programmazione e realizzazione di servizi (biblioteca) ed attività culturali promosse sul territorio sia direttamente dal Comune, sia attraverso la collaborazione con le Associazioni Culturali e ricreative locali e altri soggetti terzi. L'obiettivo principale rimane quello di mantenere la qualità e la quantità delle proposte, contenendo le spese di realizzazione.

Le attività culturali saranno volte alla valorizzazione del patrimonio culturale locale.

Per il triennio 2025/2027 continuerà il servizio di biblioteca mediante esternalizzazione ad una cooperativa.

<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Sport e tempo libero	40.000,00	73.553,23	42.000,00	42.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>40.000,00</b>	<b>73.553,23</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>

*Obiettivi della gestione*

Programmazione e realizzazione di servizi nell'ambito dello sport e tempo libero attraverso il supporto alle attività ed iniziative delle Associazioni e Gruppi Sportivi, gestione dell'utilizzo delle strutture comunali (Palestra, Centro Sportivo, Palazzetto)

<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Urbanistica e assetto del territorio	5.600,00	14.108,61	5.600,00	5.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.600,00</b>	<b>14.108,61</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.600,00</b>

*Obiettivi della gestione:*

Vigilanza e mantenimento del locale territorio.

<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b><i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i></b>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	6.500,00	9.450,21	6.500,00	6.500,00
03 Rifiuti	230.000,00	258.396,32	230.000,00	230.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>236.500,00</b>	<b>267.846,53</b>	<b>236.500,00</b>	<b>236.500,00</b>

*Obiettivi della gestione*

Gestione del servizio di raccolta rifiuti, promozione raccolta differenziata, sensibilizzazione della cittadinanza a non abbandonare i rifiuti sul territorio.

Gestione del verde pubblico. Gestione del servizio idrico integrato attraverso la partecipazione con Padania Acque spa.

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	81.000,00	96.110,00	81.000,00	82.000,00
<b>Totale</b>	<b>81.000,00</b>	<b>96.110,00</b>	<b>81.000,00</b>	<b>82.000,00</b>

*Obiettivi della gestione*

Manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità al fine di garantire la sicurezza della percorribilità ed il decoro urbano.

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	45.000,00	81.125,51	45.000,00	45.000,00
03 Interventi per gli anziani	29.227,11	43.046,17	30.000,00	30.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	103.488,76	168.278,63	90.488,76	91.586,53
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	11.000,00	15.212,93	11.000,00	11.000,00
<b>Totale</b>	<b>188.715,87</b>	<b>307.663,24</b>	<b>176.488,76</b>	<b>177.586,53</b>

*Obiettivi della gestione*

Mantenimento e consolidamento dei seguenti servizi: area minori e famiglia, area anziani, area disabili, area sostegno ed integrazione sociale.



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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	26.664,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>Totale</b>	<b>50,00</b>	<b>26.714,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>

*Obiettivi della gestione*

Erogazione quota prevista dalle normative alla Farmacia locale.

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Fondo di riserva	5.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	21.597,29	0,00	21.597,29	21.597,29
03 Altri fondi	8.351,91	0,00	8.351,91	8.351,91
<b>Totale</b>	<b>34.949,20</b>	<b>7.000,00</b>	<b>34.949,20</b>	<b>34.949,20</b>

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo di riserva di cassa deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0.2% delle spese finali di cassa.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) determinare la media, calcolata come media semplice, rispetto agli incassi in conto competenza e agli accertamenti del quinquennio precedente.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie accertate per cassa.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

#### *Obiettivi della gestione*

Accantonamento di risorse al fine di far fronte ad imprevisti ed al mancato introito di risorse economiche previste in bilancio.

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	35.050,00	52.345,51	34.650,00	34.240,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	79.000,00	116.085,92	84.000,00	84.000,00
<b>Totale</b>	<b>114.050,00</b>	<b>168.431,43</b>	<b>118.650,00</b>	<b>118.240,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

Non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico, ma è evidente la linea di condotta: il contenimento dell'indebitamento.

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	656.439,95	656.439,95	0,00	0,00

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

01 Restituzione anticipazione di tesoreria:

Stanziamiento 2021: € 345.000.00 – Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2022: € 500.000.00 – Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2023: € 386.800.00– Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2024: € 386.800.00- Utilizzo: € 0.00

*Obiettivi della gestione*

Sostenibilità dell'indebitamento attraverso adeguati stanziamenti di spesa.

Previsione in bilancio di stanziamento derivante da anticipazione di cassa con obiettivo di non farvi ricorso.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale.

E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

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

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	653.500,00	662.883,39	653.500,00	653.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>653.500,00</b>	<b>662.883,39</b>	<b>653.500,00</b>	<b>653.500,00</b>

## ***CONSIDERAZIONI FINALI***

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i ed al decreto interministeriale del 18 maggio emanato in attuazione all'art. 1 comma 887 della legge 27.12.2017 n. 205 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti, i quali possono utilizzare la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n.1 del citato decreto.

Il presente DUPS ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2025 e fino al 31 dicembre 2027.