



Comune di San Bassano

Provincia di Cremona

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2024-2026

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 31/12/2022		2105
di cui:		
maschi		1005
femmine		1100
Nuclei familiari		839
Convivenze		1
Nati nell'anno 2022		12
Deceduti nell'anno		49
Saldo naturale: +/- ...		-37
Immigrati nell'anno		88
Emigrati nell'anno		72
Saldo migratorio: +/- ...		16
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-21

--

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 31/12/2022 €. 577.116,39

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022	€	577.116,39
Fondo cassa al 31/12/2021	€	402.781,63
Fondo cassa al 31/12/2020	€	281.030,46

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022		n.	€. 0,00
2021		n.	€. 0,00
2020		n.	€. 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	37.751,68	1.677.253,44	2,25
2021	39.981,25	1.388.322,29	2,88
2020	42.485,41	1.383.591,48	3,07

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

1. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Nei prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31.12.2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	2	2	0
Cat. C	4	4	0
Cat. B	1	1	0
TOTALE	7	7	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022 N. 7

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>
2022	7	305.729,78	21,84
2021	7	315.518,10	21,69
2020	7	344.407,26	24,34

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'Amministrazione¹, 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, per l'anno 2023, 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 2023 (ultimo dato a disposizione):
Risorse ed interventi

SERVIZIO	ENTRATA in Euro	RISORSA	SPESA in Euro	INTERVENTO	COPERTURA COSTO %
1) MENSE SCOLASTICHE	€ 68.000,00	1630/1			
RECUPERO PER SERVIZI SCOLASTICI	€ 9.000,00	2090/2	€ 74.000,00	10450302 SP.FUNZ.MENSA SCOLASTICA	
RIMBORSO DALLA SODEXO PER USO MENSA DI PROP. COMUNALE	€ 3.000,00	2090/2		+BOLLETTE NON QUANTIFICABILI	
2) ILLUMINAZIONE VOTIVA	€ 15.500,00	1400/1	€ 6.500,00	11050302 SPESE PER BOLLETTE ENEL ECC...(non quantificato il costo del personale e manutenzioni della rete)	
3) IMPIANTI SPORTIVI	€ 17.000,00	1700/1	€ 500,00	10620201- ACQ.BENI PER CENTRO SPORTIVO.	53,13%
			€ 31.500,00	10620301- 10620302/1/2 SPESE CONSUMI (LUCE,ACQUA,GAS)	
TOTALI	€ 112.500,00		€ 112.500,00		

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.

Per gli anni 2024/2026, anno 2024, verrà erogato dal Ministero dell'Interno un contributo di € 50.000.00/annui da utilizzare per spese di investimento.

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;
- n. 1 finanziamento PNC per l'attivazione delle liste elettorali in ANPR (Anagrafe Nazionale) pari ad € 1.683,60

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

Non è previsto allo stato attuale alcun ricorso all'indebitamento.

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:

Calcolo delle capacità assunzionali

<p>PROGRAMMAZIONE STRATEGICA DELLE RISORSE UMANE</p>	<p>1) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:</p> <p>a) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 18,62% ▪ 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 2023/2025 (vedi conteggi come da allegato C); ▪ Il dato conclusivo restituisce un valore che si determina sommando alla spesa di personale dell'anno 2022 di € 294.521,64 un incremento di € 94.935,05, pari al 32,23%, per un totale di spesa massima consentita per il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 5 comma 1, rimanendo nella prima fascia di virtuosità pari a Euro 389.456,69 €; <p>Si rileva pertanto che:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 2023, 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.*

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 375.420,88

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

La spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l’anno 2023, 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.

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 2023: 1

ANNO 2024: nessuna informazione su cessazioni previste

ANNO 2025: 1;

STRATEGIA
DI
COPERTURA
DEL
FABBISOGN
O

a) modifica della distribuzione del personale fra servizi/settori/aree:

Si conferma l'attuale organizzazione e distribuzione delle figure presenti nei vari Settori.

b) assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti / mobilità fra Enti

La programmazione del fabbisogno di personale è predisposta con il contributo dei Responsabili che hanno:

- indicato i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti (documentazione agli atti del Servizio Risorse Umane);
- attestato, a seguito della ricognizione annuale delle eccedenze di personale (art. 33, commi 1 e 2 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165), tramite apposite certificazioni agli atti del Servizio del personale, l'assenza di eccedenze e situazioni di sovrannumerarietà.

I contenuti del presente documento sostituiscono quanto previsto con precedenti provvedimenti di adozione e aggiornamento della programmazione triennale del fabbisogno di personale, con riferimento alle previsioni assunzionali disposte e non ancora realizzate.

Si evidenziano i seguenti elementi di rilievo a fondamento delle necessità dotazionali dell'ente:

Categoria	Profilo	Tempo pieno/Part-Time (ore)	Costo
FUNZIONARIO E ELEVATA QUALIFICAZIONE	Responsabile del settore Tecnico - Manutentivo	Pieno	€ 36.900,00 (a cui si aggiungerà l'indennità per l'incarico di elevata qualificazione)
ISTRUTTORE			
OPERATORE ESPERTO			
OPERATORE			

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato 2023 - SAN BASSANO

Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020

Abitanti	2094
Anno Corrente	2023

Prima soglia	Seconda soglia
27,60%	31,60%

Incremento massimo ipotetico spesa	
%	€
29,00%	94.935,05 €

Entrate correnti	
Ultimo Rendiconto	1.587.677,80 €
Penultimo rendiconto	1.547.203,22 €
Terzultimo rendiconto	1.677.253,44 €

FCDE	22.008,00 €
Media - FCDE	1.582.036,82 €
Rapporto Spesa/Entrate	
18,62%	

Incremento spesa - I FASCIA	
%	€
32,23%	94.935,05 €

Spesa del personale	
Ultimo rendiconto	294.521,64 €
Anno 2018	327.362,24 €

Collocazione ente	
Prima fascia	

Margini assunzionali	
0,00 €	

Spesa massima potenziale	
389.456,69 €	

Utilizzo massimo margini assunzionali	
0,00 €	

Incremento spesa	
94.935,05 €	

Spesa del Personale

Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

Entrate Correnti

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.

Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo				
			2020	2021	2022	2023	2024
Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

Resti assunzionali

Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali massimi annui, fermo restando il non superamento del limite dato dalla prima soglia in relazione al rapporto tra le spese del personale e le entrate, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.

Dotazione organica

Area (es. Funzionario ed elevata qualificazione, Istruttore, Operatore esperto, Operatore)	Categoria economica ex CCNL (es. B3, C1, D2, etc)	Ruolo (es. istr.amm., funz. resp, istr.cont,...)	Numero posti	Coperti	Vacanti	Full Time	Time/Part
SETTORE AMMINISTRATIVO							
Istruttore	Ex C5	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0	Full time	
SETTORE TECNICO - MANUTENTIVO							
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D	FUNZIONARIO CON INCARICO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	0	1	Full time	
Istruttore	Ex C1	ISTRUTTORE	1	1	0	Part time: 18h	
Operatore esperto	Ex B8	OPERAIO SPECIALIZZATO	1	1	0	Full time	
SETTORE SERVIZI DEMOGRAFICI – FINANZIARI – TRIBUTARI – SCOLASTICI – STATISTICI - ASSICURATIVI							
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D5	FUNZIONARIO CON INCARICO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE	1	1	0	Full time	
Funzionario ed elevata qualificazione	Ex D1	FUNZIONARIO	1	1	0	Full time	
SETTORE POLIZIA LOCALE – PROTEZIONE CIVILE							
Istruttore	Ex C2	AGENTE POLIZIA LOCALE	1	1	0	Full time	

Per ulteriori dettagli si rimanda alla delibera di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O) per il triennio 2023/2025

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 2024/2026 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, ovvero gli investimenti e le manutenzioni straordinarie, si prevedono minime spese annue finanziate con oneri urbanistici e contributi statali/regionali.

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

Opera Pubblica	2024	2025	2026
Riqualificazione energetica Municipio/Scuole	40.000,00		
Spese per incarichi professionali	10.000,00		
Totale	50.000,00		

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 31/12/2022, ultima data disponibile, allegati al rendiconto 2022.

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 2024/2026 al momento non risultano previste alienazioni di beni comunali.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	31.558,00	31.558,00	31.558,00	31.558,00
02 Segreteria generale	194.998,00	194.998,00	198.698,00	198.698,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	56.450,00	56.450,00	56.450,00	56.450,00
04 Gestione delle entrate tributarie	31.050,00	31.050,00	31.050,00	31.050,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	24.100,00	24.100,00	24.100,00	24.100,00
06 Ufficio tecnico	120.200,00	120.200,00	120.200,00	120.200,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	49.750,00	49.750,00	49.650,00	49.650,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
11 Altri servizi generali	68.750,00	68.750,00	66.750,00	66.750,00
Totale	579.356,00	579.356,00	580.956,00	580.956,00

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.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	55.800,00	55.800,00	55.800,00	55.800,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	55.800,00	55.800,00	55.800,00	55.800,00

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.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	94.596,54	93.500,00	93.500,00	93.500,00
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	89.700,00	89.700,00	89.700,00	89.700,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	206.496,54	205.400,00	205.400,00	205.400,00

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.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.670,00	8.670,00	8.670,00	8.670,00
Totale	8.670,00	8.670,00	8.670,00	8.670,00

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 2024/2026 il servizio di biblioteca sarà esternalizzato ad una cooperativa.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	47.800,00	47.800,00	49.800,00	49.800,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	47.800,00	47.800,00	49.800,00	49.800,00

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)

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	44.600,00	44.600,00	4.600,00	4.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	44.600,00	44.600,00	4.600,00	4.600,00

Obiettivi della gestione:

Vigilanza e mantenimento del locale territorio.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
03 Rifiuti	214.000,00	214.000,00	214.000,00	214.000,00
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
Totale	221.500,00	221.500,00	221.500,00	221.500,00

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.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	91.500,00	91.500,00	90.500,00	90.500,00
Totale	91.500,00	91.500,00	90.500,00	90.500,00

Obiettivi della gestione

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

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	49.100,00	49.100,00	49.100,00	49.100,00
03 Interventi per gli anziani	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
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	93.000,00	93.000,00	92.423,67	79.423,67
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale	192.100,00	192.100,00	191.523,67	178.523,67

Obiettivi della gestione

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

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	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
Totale	50,00	50,00	50,00	50,00

Obiettivi della gestione

Erogazione quota prevista dalle normative alla Farmacia locale.

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	5.000,00	7.800,00	5.000,00	5.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	23.570,12	0,00	23.570,12	23.570,12
03 Altri fondi	5.251,91	400,00	5.251,91	5.251,91
Totale	33.822,03	8.200,00	33.822,03	33.822,03

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.

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:

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	38.950,00	38.950,00	34.950,00	34.950,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
Totale	111.950,00	111.950,00	107.950,00	107.950,00

Obiettivi della gestione

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

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	386.800,00	386.800,00	0,00	0,00

PARTE 1

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

01 Restituzione anticipazione di tesoreria:

Stanziamiento 2020: € 345.000.00 – Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2021: € 345.000.00 – Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2022: € 500.000.00— Utilizzo: € 0.00

Stanziamiento 2023: € 500.000.00-

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.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	653.500,00	653.500,00	653.500,00	653.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	653.500,00	653.500,00	653.500,00	653.500,00

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 2024 e fino al 31 dicembre 2026.