



COMUNE DI SALE
Provincia di Alessandria



**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO**

TRIENNIO 2023-2025

PREMESSA

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 in data 15/09/2022 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato annualità 2023-2025, nel rispetto dei principi contabili di cui al punto 8.4 dell'allegato 4/1 del Dlgs. 118/2011 e smi inerente gli strumenti di programmazione degli Enti Locali e secondo lo schema adottato con DM Interno del 18/05/2018 per i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti.

La programmazione del primo anno del triennio in esame presenta significativi stanziamenti derivanti dalla assegnazione fondi conseguente alla partecipazione ai Bandi PNRR, in particolare riferiti alla componente M1C1 Digitalizzazione Innovazione, ma anche ad interventi di efficientamento energetico e manutenzione straordinaria degli edifici di proprietà comunale.

A seguito di tali eventi la presente nota di aggiornamento, se da un lato conferma l'analisi della situazione interna ed esterna all'Ente, illustrata nella Parte Prima del Documento, che non è mutata nel periodo intercorso tra la data di approvazione del DUP da parte del Consiglio e quella di predisposizione dello schema di Bilancio da parte della Giunta, dall'altro illustra nel dettaglio le principali decisioni assunte dall'Amministrazione in fase di Programmazione, circa la gestione della spesa corrente e l'attivazione dei principali investimenti.

Sotto il profilo metodologico si evidenziano le voci oggetto di aggiornamento rispetto al documento approvato:

PARTE SECONDA: INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A) ENTRATE: Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 Reperimento e impiego risorse in conto capitale
- B) SPESE: Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere
 Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione non ancora conclusi

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

SOMMARIO

IL PROGRAMMA AMMINISTRATIVO

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
Utilizzo anticipazione di Tesoreria
Livello di indebitamento
Avanzo di Amministrazione
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Attività di accertamento straordinario dei residui

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
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

IL PROGRAMMA AMMINISTRATIVO

(Artt. 71 e 73, comma 2° del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

LISTA NOI PER SALE - ARZANI SINDACO

Qualche premessa

Il nostro approccio parte da quanto (molto) i salesi hanno realizzato nel passato, sia lontano che più recente. Salvaguardarlo, mantenerlo efficiente, adeguarlo e migliorarlo per il futuro devono essere le idee guida.

Ad esempio, rispetto alla maggior parte degli altri comuni, anche a noi limitrofi, a Sale gli amministratori comunali che si sono succeduti hanno condiviso, da quasi un secolo, la volontà di realizzare, ampliare e mantenere compatta un'area verde ad est del centro storico dove sono state insediate le scuole e a fianco gli impianti sportivi, costituendo un insieme invidiabile - e invidiato - per molti aspetti. Noi crediamo importante curare e valorizzare quest'area verde, le sue funzioni e destinazioni d'uso.

Le risorse finanziarie si dovranno gestire con oculatezza, ma non si dovrà rinunciare a priori ad ogni iniziativa. Regione, Ministeri, Unione Europea erogano finanziamenti attraverso bandi che privilegiano progetti finalizzati, (sicurezza edifici scolastici, rete banda larga nei piccoli Comuni, barriere architettoniche, ecc...) molti Comuni, anche nostri confinanti, ne hanno beneficiato. Non risulta così per Sale, che addirittura negli ultimi anni non ha saputo presentare alcun progetto.

Le priorità

Oggi pertanto, a nostro avviso, le priorità dovrebbero essere:

- conservare ciò che esiste, con gli aggiornamenti necessari, un uso corretto ed una manutenzione costante;
- render autonomi dal punto di vista energetico gli edifici pubblici (e spingendo in questa direzione anche quelli privati).
- connettere tutto quanto possibile dal punto di vista digitale, facilitare l'accesso a tutte le forme di comunicazione in banda larga e ultralarga;
- favorire la costituzione di legami tra chi vive all'interno della comunità locale e l'espansione di tali legami verso l'esterno, a cominciare dai paesi limitrofi;
- contrastare le spinte alla discordia coltivando i valori essenziali della vita in comunità valorizzando la presenza dei molti gruppi di volontariato attivi nel nostro comune.

Una considerazione particolare, con urgenza, è da dedicare ai rifiuti ammassati nei capannoni sequestrati dalla Magistratura, che costituiscono un rischio potenziale grave per la salute degli abitanti e per cui difficilmente basteranno le risorse del comune.

Non si può però pensare che il problema si risolva da sé.

Provincia, ARPA e Regione, il Ministero dell'Ambiente hanno specifiche competenze, a cui devono essere sollecitati con tutti i canali disponibili e coinvolti prima che incidenti di qualsiasi natura trasformino i pericoli in emergenza.

Manutenzione strade e verde pubblico

- Sistemazione e riapertura Via Circonvallazione Esterna;
- Piano poliennale di rifacimento e manutenzione asfalto strade extraurbane e concentrico;
- Manutenzione segnaletica orizzontale e verticale;
- Manutenzione dei fossi e delle aree verdi;
- Piantumazione alberi per nuovi nati;
- Promozione costituzione consorzi volontari per la manutenzione strade vicinali, fossi irrigui, rogge pertinenti al territorio agricolo, al fine di consentire la legittima contribuzione alle spese da parte del Comune in misura variabile dal 20 al 50 %;
- Manutenzione delle piste ciclabili esistenti e, ove possibile, costruzione di nuove per promuovere ed incentivare l'uso della biciclette in sicurezza a favore dello sport e dell'ambiente.

Manutenzione edifici comunali

- Serramenti a doppi vetri scuole;
- Imbiancatura aule e corridoi scuole;
- Serramenti a doppi vetri ex Fatebenefratelli e Municipio;
- Imbiancatura locali ex Fatebenefratelli e Municipio;
- Manutenzione capannone e area circostante;
- Verniciatura porte edifici comunali - a partire dal Municipio

Autonomia energetica

Perseguire e implementare risparmio energetico con l'autoproduzione di energia tramite pannelli solari per gli edifici pubblici (a cominciare da quelli scolastici) per l'illuminazione stradale per i veicoli comunali.

Casa della Salute

Attivare tutte le risorse necessarie per l'apertura e l'utilizzo del "Gruppo di Cure Primarie" con locali già destinati e attrezzati per il servizio prelievi, pediatrico e socio-assistenziale ritenendo indegno aver speso soldi con scarsissima ricaduta a fronte dei bisogni crescenti di una popolazione che invecchia e non ha pochi problemi per mantenersi in salute.

Gestione rifiuti

- Migliorare, correggendolo, all'interno dei Consorzi di cui il Comune fa parte, il sistema di raccolta differenziata, perchè solo così potrà salvaguardare l'ambiente e ottenere risparmi;
- Provvedere alla pulizia delle strade ed all'adeguata dotazione di cestini portarifiuti, informare e formare i cittadini a partire dalle scuole;
- Attivare la pulizia periodica dei fossi latitanti le strade, delle aree marginali e delle discariche abusive.

Accesso banda larga/ultra-larga

- Hot spot sull'Allea - Piazza Garibaldi - Piazza Verdi - Area Trianon;
- Hot spot sulle aree produttive (via don Milani - via Riccardo Sineo
- - via Luigia Stramesi).

Consumo di suolo

Limitare il consumo del suolo mediante:

- Revisione PRG per incentivare riuso del concentrico e in particolare del Centro Storico;
- Recupero aree produttive dismesse;
- Recupero aree agricole e relativi edifici esistenti (o almeno i loro sedimi).

Cimitero

- Garantire disponibilità spazi nei loculi e a terra;
- Individuare nei Colombari e negli spazi a terra aree di gruppo (nazionalità; religione; famiglia; coppia)

Valorizzazione del patrimonio ambientale eculturale

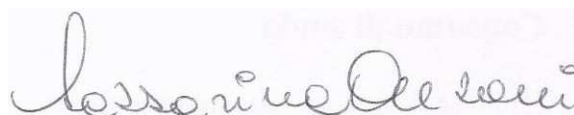
Il comune deve esercitare un ruolo di stimolo e di indirizzo (senza intervento diretto di gestione) per:

- Manutenzione chiese ed edifici religiosi;
- Conservazione edifici urbani e rurali di pregio;
- Incentivazione a iniziative agrituristiche;
- Creazione dell'archivio della nostra memoria;
- Sostegno alle Associazioni di Promozione Culturale e alle loro iniziative;
- Organizzazione e promozione di manifestazioni, eventi, visite guidate tese alla conoscenza, alla valorizzazione e alla conservazione del nostro territorio e della nostra tradizione.

Socialità

Il comune deve esercitare un ruolo di stimolo e di indirizzo (senza intervento diretto di gestione) per garantire la presenza di asilo nido;

- promuovere l'aggregazione dei giovani e degli anziani in gruppi con finalità solidali incentivando la loro partecipazione ai processi decisionali, prerogativa fondamentale alla formazione di una cittadinanza attiva e responsabile;
- incentivare iniziative mirate al contrasto della solitudine e l'emarginazione delle persone anziane;
- investire in qualità dell'istruzione attraverso il miglioramento (strutture, arredi, attrezzature delle scuole), ed il sostentamento con fondi incentivanti di attività di istruzione e formazione complementari di recupero e potenziamento, in collaborazione con la Direzione dell'Istituto Comprensivo e le associazioni di volontariato;
- potenziare Biblioteca;
- promuovere l'attività fisica, ludica e sportiva garantendo la collaborazione alle ASD (anche dei comuni confinanti) per mantenere attive le strutture sportive di cui il comune è dotato;
- incentivare l'utilizzo del centro sportivo oltre che per lo svolgimento delle attività specifiche, come punto di aggregazione sociale per i bambini, i ragazzi, gli anziani e le famiglie anche con l'utilizzo dell'ex area Sineo da attrezzare a " verde pubblico" e parco giochi;
- collaborare con associazioni di volontariato per sostenere lo spirito di comunità e promuovere l'integrazione;
- esercitare un ruolo attivo nei consorzi socio-assistenziali;
- convenzionarsi con la SOMS per la disponibilità del Teatro Sociale ad uso collettivo.



Lorenzo De Vito

D.U.P. SEMPLIFICATO 2023-2025

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 3954

Popolazione legale al censimento del 09/10/2011 n.	4218
Popolazione residente alla fine del 2021	3938
di cui maschi n.	1916
femmine n.....	2022
di cui:	
In età prescolare (0/5 anni) n. ...	148
In età scuola obbligo (7/16 anni) n.	297
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n.	440
In età adulta (30/65 anni) n.	1972
Oltre 65 anni n.	1081
Nati nell'anno n.	29
Deceduti nell'anno n.	87
saldo naturale: +/-	-58
Immigrati nell'anno n.	188
Emigrati nell'anno n.	155
Saldo migratorio: +/-	33
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/-	-25

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq.	45,00
Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n.	0
Strade:	
autostrade Km.	0
strade extraurbane Km.	22,00
strade urbane Km.....	42,00
strade locali Km.	
itinerari ciclopedonali Km.....	
strumenti urbanistici vigenti:	
Piano regolatore – PRGC – adottato.....	SI
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI
Piano edilizia economica popolare – PEEP -	NO
Piano Insediamenti Produttivi - PIP -	SI
Altri strumenti urbanistici (da specificare)	

Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

Asili nido..0... con posti n..0
Scuole dell'infanzia 1...con posti n. 80
Scuole primarie 1 con posti n. 160
Scuole secondarie 1 con posti n. 150
Strutture residenziali per anziani n. 3 (private)
Farmacie Comunali n. 0 (sono presenti 2 farmacie non comunali)
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 38
Aree verdi, parchi e giardini hq. 60

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 470

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 1

Veicoli a disposizione n. 8

Altre strutture : Magazzino Comunale – Impianti Sportivi – Struttura sanitaria di base - Biblioteca

Accordi di programma n. 0

Consorzi 2:

- C.I.S.A Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali - Tortona e

- CSR Consorzio Smaltimento Rifiuti con sede in Novi Ligure

Unioni 1: Il Comune gestisce le funzioni fondamentali attraverso l'Unione Terre di Fiume costituita il 27 novembre 2016 e operativa dal 1 gennaio 2017, con il Comune di Molino dei Torti e Alluvioni Piovera e dal 1 gennaio 2020 con il solo Comune di Molino dei Torti.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata

Tutti i servizi rientranti nelle funzioni fondamentali dell'Ente sono gestiti in modalità diretta attraverso l'Unione Terre di Fiume con il Comune di Molino dei Torti, costituita come meglio specificato al punto precedente, ad eccezione dei seguenti:

- servizi socio-assistenziali gestiti per disposizione regionale attraverso il consorzio obbligatorio C.I.S.A - Consorzio socio-assistenziale con sede in Tortona;
- servizi di raccolta e smaltimento rifiuti gestiti, sempre per disposizione regionale, per il tramite del Consorzio obbligatorio CSR di Novi Ligure;
- servizio di segreteria comunale, attraverso convenzione con il Comune di Mede (PV) ed i Comuni appartenenti all'Unione Terre di Fiume.

Servizi affidati a organismi partecipati

Il Comune di Sale unitamente ai Comuni appartenenti al CSR di Novi Ligure smaltisce i rifiuti solidi urbani attraverso la società partecipata a totale capitale pubblico denominata SRT S.p.A con sede in Novi Ligure.

In medesimo consorzio ha inoltre affidato, per conto dei comuni aderenti, la raccolta ed il trasporto dei rifiuti solidi urbani, alla Società Gestione Ambiente SpA, partecipata indiretta del Comune per il tramite di ASMT S.p.A.

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 20 del 12/09/2017 l'Ente ha provveduto, alla "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 come modificato dal Dlgs. 16 giugno 2017 N. 100", che sono state così individuate:

Azienda Multiutility Acqua e Gas S.p.A _A.M.A.G. S.p.A: partecipazione diretta: 1,07%

Società Pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti S.p.A - SRT SpA: quota di partecipazione diretta: 2,05%.

ASMT TORTONA SpA: quota di partecipazione diretta: 0,09%

Seguono una serie di società con quota di partecipazione indiretta:

- ALEGAS SRL: con sede in Alessandria : quota di partecipazione indiretta: 1,07%

- AMAG AMBIENTE SPA: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 0,856%

- AMAG MOBILITA' SPA: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 0,16%
- AMAG RETI SPA: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 1,07%
- AMAG RETI IDRICHE SPA: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 1,07%
- AZIENDA TORTONESE MULTISERVIZI SRL: con sede in Tortona: quota di partecipazione indiretta: 0,09%
- BANCA CENTROPADANA DI CREDITO COOPERATIVO - SOC. COOP: con sede in Lodi: quota di partecipazione indiretta: 0,00000099%
- GESTIONE ACQUA SPA: con sede in Cassano Spinola: quota di partecipazione indiretta: 0,02979%
- GESTIONE AMBIENTE SPA: con sede in Tortona: quota di partecipazione indiretta: 0,036%
- IREN LABORATORI SPA: con sede in Genova: quota di partecipazione indiretta: 0,002187%
- REAM SPA: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 0,5457%
- TELENERGIA SRL: con sede in Alessandria: quota di partecipazione indiretta: 0,029%

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 788.635,57

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente	(2022)	€788.635,57
Fondo cassa al 31/12 anno precedente - 1	(2021)	€ 922.805,25
Fondo cassa al 31/12 anno precedente - 2	(2020)	€ 572.963,40

Utilizzo anticipazione di tesoreria

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
Anno 2022	NON RICHIESTA	zero
Anno 2021	NON RICHIESTA	zero
Anno 2020	18	€. 42,12

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit. 1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
Anno 2022	153.122,86	2.194.278,89	6,97%
Anno 2021	158.594,42	2.233.561,05	7,10%
Anno 2020	172.647,97	2.115.587,22	8,16%

Avanzo di Amministrazione

I dati si riferiscono alla contabilità armonizzata:

<i>Anno di riferimento</i>	Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione disponibile
Anno 2022	1.773.349,23	554.815,02
Anno 2021	1.772.960,21	386.967,22
Anno 2020	1.596.720,58	206.087,02

Debiti fuori Bilancio riconosciuti

Negli ultimi tre anni l'Ente NON ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

Attività di riaccertamento straordinario dei residui

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

4 - Gestione delle risorse umane

Con deliberazione n. 71 del 28/12/2016 la dotazione organica del Comune di Sale è stata conferita alla Unione Terre di Fiume, costituita in data 27/11/2016, operativa a decorrere dal 01/01/2017.

Con deliberazione della Giunta Unione n. 4 del 09/02/2023 ad oggetto: "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2025 dell'Unione "Terre di Fiume" sono stati approvati il modello organizzativo dell'Ente, la dotazione organica composta da 22 dipendenti (21 in servizio alla data di stesura del documento), nonché la mappatura dei rischi corruttivi e trasparenza e l'organizzazione del lavoro Agile.

Al piano triennale del fabbisogno del personale (PTFP) è dedicata la sezione 3.3 del PIAO a cui si rimanda.

La spesa di personale dell'Unione continua ad essere ripartita tra i Comuni aderenti in base alla popolazione, mentre la spesa del Segretario è ripartita in base alle percentuali stabilite in Convenzione.

5 - Vincoli di finanza pubblica

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

.

D.U.P. SEMPLIFICATO 2023 - 2025

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

La programmazione e la gestione del Comune di Sale, nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, ossia il triennio 2023-2025, coincide parzialmente con l'orizzonte temporale del mandato per il triennio in quanto l'Amministrazione è stata eletta nel maggio 2019.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le annualità 2020-2021 sono state significativamente condizionate dagli eventi dell'emergenza sanitaria da Covid19, a cui ha fatto seguito un'importante aiuto economico da parte dello Stato, che ha consentito di mantenere invariate le aliquote e le tariffe dei principali tributi e proventi, garantendo comunque un buon livello di soddisfazione nell'erogazione dei servizi.

Nell'anno 2022 ci si è avvalsi della facoltà concessa dallo Stato di utilizzare eventuali avanzi di amministrazione vincolati e liberi per far fronte ai rincari dell'energia elettrica, che hanno raggiunto già nel primo semestre limiti difficilmente sostenibili con le risorse ordinarie stanziare in Bilancio. Lo Stato sta altresì intervenendo con l'assegnazione di contributi finalizzati alla parziale copertura dei rincari energetici, limitati però al primo trimestre dell'anno 2023.

Le politiche tributarie continuano ad essere improntate all'equità fiscale ed al contenimento della tassazione a carico delle famiglie residenti, pur assicurando una adeguata copertura dei costi dei servizi, e tengono conto delle difficoltà economiche di attività e famiglie derivanti dall'emergenza sanitaria e dei conseguenti interventi messi in campo dal Governo centrale

La significativa attività di accertamento tributario condotta nell'anno 2022, da cui sono scaturite richieste di rateizzazione delle somme accertate, consentono di mantenere invariate per il solo anno 2023 le aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF stimata invece con un aumento del 0,10 negli anni successivi, nonché le aliquote IMU che pure sono previste in aumento dello 0,10 per le principali categorie di immobili e dello 0,50 per gli immobili di Cat. D a partire dal 2024.

Si riassumono le aliquote dei principali tributi per l'annualità 2023.

IMU

La legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha rinnovato profondamente la disciplina dei tributi locali abolendo l'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) di cui all'art. 1, comma 639 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti TARI. L'IMU (Imposta municipale propria) viene ora disciplinata dalle disposizioni contenute all'art. 1, commi da 739 a 783, della citata legge 160/2019.

La TASI è stata contestualmente abolita. A seguito dell'innovazione normativa con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 in data 15 maggio 2020 è stato approvato il nuovo regolamento.

Il Comune di Sale per l'anno 2023 intende confermare le seguenti aliquote IMU:

0,4% per l'abitazione principale Cat. A/1 A/8 A/9 e relative pertinenze, detrazioni previste dalla legge (detrazione €. 200,00);

1,05% per altri immobili (altri fabbricati ed aree edificabili ad eccezione di quelle possedute e condotte dal coltivatore diretto e imprenditore agricolo professionale);

1,05% terreni (per i terreni agricoli posseduti da soggetti diversi dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola);

1,01% fabbricati ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (di cui 0,76% allo Stato)

0,1% per fabbricati rurali ad uso strumentale.

0,1% per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (cd. immobili merce)

TARIFFA CORRISPETTIVA PER IL SERVIZIO RIFIUTI

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 15 Maggio 2020 è stato approvato il "Regolamento per l'applicazione della tariffa rifiuti corrispettiva per la copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti urbani" ed affidata la riscossione al gestore individuato nel 2016 dal Consorzio di Bacino CSR con sede a Novi Ligure nella società Gestione Ambiente S.p.A con sede in Tortona. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 in data 28 giugno 2021 il citato regolamento è stato modificato per essere adeguato alle previsioni legislative in materia di assimilazione dei rifiuti urbani e per disciplinare le riduzioni di tariffa nel caso uscita dal servizio pubblico delle utenze non domestiche a far data dal 01 gennaio 2022.

Il 2022 è stato l'anno di entrata in vigore della tariffa corrispettiva con la commisurazione della parte fissa e della parte variabile misurata al solo numero dei componenti del nucleo familiare e non più ai metri quadri degli immobili occupati, nel pieno rispetto del principio *"pay as you throw"* (paga in base al rifiuto che produci).

La tariffa puntuale unica per i 33 Comuni appartenenti al CSR e gestiti da Gestione Ambiente spa, rappresenta il corrispettivo del servizio reso al cittadino ed è incassata direttamente dal gestore, che è tenuto a pagare tutte le spese inerenti il ciclo integrato dei rifiuti.

A seguito dell'emergenza sanitaria COVID-19 i titolari delle UND (utenze non domestiche) beneficeranno di riduzioni tariffarie approvate dai Comuni ed applicate dal Gestore, finanziate con gli avanzi dei trasferimenti del Fondo per le Funzioni Fondamentali anno 2020-2021. Il ristoro è applicato alla quota a saldo recapitata nei primi mesi del 2023.

La novità più significativa dell'anno 2023 è rappresentata dalla necessità di riscrivere il Regolamento per la gestione della tariffa corrispettiva al fine di armonizzarlo alle prescrizioni impartite dall'Autorità di Regolazione ARERA con Deliberazione 18 Gennaio 2022 n. 15/22 in materia di trasparenza nella gestione del servizio integrato dei rifiuti.

L'affidamento della riscossione al gestore ha determinato il venir meno della relativa previsione di entrata e di spesa nel Bilancio del Comune, ad eccezione delle poste necessarie per lo svolgimento dei servizi di raccolta e trasporto rifiuti degli uffici comunali, per il finanziamento dello smaltimento dei pannolini/pannoloni dei cittadini residenti i cui costi sono sostenuti al 50% dal Comune, nonché per pulizia straordinaria in caso di abbandono di rifiuti su area pubblica.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 in data 09/05/2022 è stato modificato il regolamento per l'istituzione dell'Addizionale Comunale all'IRPEF al fine di recepire le modifiche agli scaglioni di reddito introdotte dall'art. 1 comma 2 lettera a) della Legge 234/2021 (legge di Bilancio per l'anno 2022).

Per il solo anno 2023 si mantengono invariate le aliquote in vigore nel 2022, differenziate per gli scaglioni di reddito attualmente vigenti:

soglia di esenzione unica: €. 7.500,00

- da 0,00 a 15.000,00: aliquota 0,40

- da 15.000,01 a 28.000,00: aliquota 0,50

- da 28.000,01 a 50.000,00: aliquota 0,60

- oltre 50.000,00: aliquota 0,70

Secondo le stime determinate sulla base del reddito imponibile 2020, il gettito medio assicurato si attesta in €. 258.000,00. Il criterio adottato per l'iscrizione delle somme in Bilancio si riferisce alla competenza.

FONDO DI SOLIDARIETA'

L'ammontare del Fondo di Solidarietà Comunale è reso noto attraverso il portale OPEN CIVITAS di SOSE determinato nell'importo complessivo di €. 362.630,00

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Alla riscossione del canone unico patrimoniale (CUP), che ha sostituito a far data dal 1 gennaio 2021 i diritti derivanti dalle pubbliche affissioni, l'imposta di pubblicità dei Comuni ed il canone di occupazione suolo e sottosuolo, provvede l'Unione, con la sola eccezione del canone di occupazione del sottosuolo con cavi e condutture da parte di aziende erogatrici di pubblici servizi, che versano il dovuto direttamente ai Comuni avvalendosi di una piattaforma nazionale. Le relative somme saranno pertanto determinate applicando l'incremento ISTAT previsto dalla legge e incassate in partite di giro per essere successivamente trasferite all'Unione.

Rimane invece di pertinenza del Comune il canone per le occupazioni del mercato settimanale. I criteri per la determinazione del canone sono definiti nell'apposito Regolamento, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 23/02/2021 e le tariffe sono così riassunte:

POSTO FISSO						
tariffa ordinaria giornaliera MQ	con Maggiorazione 25%	Tariffa oraria	Tariffa MQ per mercato di 8 ore	Con riduzione 30% ricorrente	Giornate mercato	Totale canone annuo al MQ
€. 0,60	€. 0,75	€. 0,03	€. 0,25	€. 0,18	52	€. 9,36
SPUNTISTA						
Tariffa forfettaria	Tariffa di €. 7,00 al giorno per generi alimentari e di €. 5,00 per tutte le altre tipologie di beni. In abbonamento per un minimo di 5 gg. da usufruire nell'anno					

TARiffe DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Le politiche tariffarie che interessano i servizi a domanda individuale, sono state trasferite all'Unione che gestisce i tutti i servizi fondamentali in forma associata. Con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 38 del 09/12/2022 sono state approvate le tariffe da applicare ai servizi scolastici del plesso di Sale e tutte le altre tariffe inerenti i servizi erogati ed in particolare:

- per il servizio di refezione scolastica per la scuola dell'infanzia e primaria è stato previsto l'aumento delle tariffe in ragione del nuovo costo del pasto offerto in sede di gara e dell'aumento dei costi energetici e di riscaldamento. Viene mantenuta l'unica agevolazione per le famiglie con ISEE inferiore ad €. 7.500,00;
- per il servizio scuolabus la conferma delle tariffe applicate nell'anno 2022;
- per il servizio doposcuola Primaria e post scuola Infanzia:
tariffa mensile residenti (esclusa mensa- incluso scuolabus per la sola scuola Primaria): €. 50,00
tariffa mensile non residenti (esclusa mensa): €. 60,00
tariffa mensile agevolata per il solo doposcuola Primaria ISEE inferiore ad €. 7.500,00: €. 20,00
- per i servizi cimiteriali, quali l'illuminazione votiva, mantenimento delle attuali tariffe;
- per il Centro Estivo, se organizzato presso il Centro Sportivo del Comune di Sale le tariffe saranno le seguenti:

- quota settimanale: per il primo figlio di soggetti residenti nel territorio dell'Unione: €. 70,00
per il secondo figlio e ulteriori di soggetti residenti nell'Unione: €. 50,00
per i figli di soggetti non residenti nel territorio dell'Unione: €. 100,00
per i nuclei familiari con ISEE inferiore ad €. 7.500,00: €. 30,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STRAORDINARI DALLO STATO

Conclusa l'assegnazione di risorse straordinarie attribuite per far fronte all'emergenza sanitaria da Covid19, il prossimo triennio sarà caratterizzato dalle risorse straordinarie ottenute attraverso la partecipazione ai Bandi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Con deliberazione G.C. n. 45 del 29/12/2022 sono state formalmente accettate le risorse assegnate al Comune di Sale a valere sui Bandi della Missione 1 "Digitalizzazione Innovazione Competitività Cultura e Turismo" riferiti alle seguenti misure e programmi:

- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale"
- Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPIDCIE" in data 01/06/2022 - domanda finanziata con decreto n. 25 - 2 / 2022 - PNRR del 22/06/2022 per €. 14.000,00;
- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali" in data 08/06/2022 - domanda finanziata con decreto n. 28- 2 / 2022 - PNRR del 30/06/2022 per €. 77.897,00;
- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" - Misura 1.4.3 "Adozione APP IO" in data 02/09/2022 - domanda finanziata con decreto n. 24 - 5 / 2022 - PNRR del 16/09/2022 per €. 7.776,00;
- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" - Misura 1.4.3 "Adozione Piattaforma PagoPa" in data 31/08/2022 - domanda finanziata con decreto n. 23 - 5 / 2022 - PNRR in data 16/09/2022 per €. 10.319,00;

Sono inoltre state finanziate con comunicazione avvenuta il 03/01/2023 le seguenti domande:

- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 "Servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici -. Sito e Servizi - domanda finanziata con decreto n. 135 - 1 / 2022 - PNRR del 18/11/2022 per €. 79.922,00;
- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 Misura 1.4.5 Servizi e cittadinanza digitale "Piattaforma Notifiche Digitali" Comuni (Settembre 2022)" - domanda finanziata con decreto n. 131 - 2 / 2022 - PNRR del 23.11.2022 per €. 23.147,00

I fondi saranno gestiti in parte corrente ed in parte investimenti, secondo le indicazioni fornite dal Ministero, con riferimento agli esercizi finanziari del prossimo triennio.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il reperimento delle risorse da destinare alle opere pubbliche è sostanzialmente rappresentato dalla richiesta di contributi straordinari statali/regionali per specifiche finalità, e/o da forme di finanziamento degli investimenti straordinari quali quelle derivanti dalla partecipazione a Bandi Europei, Statali e Regionali. Assumono inoltre un ruolo determinate le risorse assegnate nell'ambito del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e resilienza) preparato dall'Italia per rilanciare la fase post pandemia di COVID-19 al fine di permettere lo sviluppo verde e digitale del paese. Il PNRR fa parte del programma europeo noto come Next Generation EU, un fondo per la ripresa europea da 750 miliardi di euro.

Rilevante anche l'assegnazione di risorse effettuata ai sensi della legge 145/2018 in quanto riconosce dal 2020 al 2024 un contributo annuale di €. 50.000,00 da destinare ad interventi di messa in sicurezza degli edifici e del territorio e/o ad interventi di efficientamento energetico.

Oltre ai contributi straordinari l'Ente dispone di una parte dell'Avanzo di Amministrazione (avanzo libero) che, venute meno le limitazioni derivanti dalla necessità di rispettare i vincoli di finanza pubblica, viene destinato prevalentemente (€ 325.000,00) alla manutenzione straordinaria delle strade comunali e in parte alla manutenzione degli edifici scolastici e del Municipio.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio considerato l'Ente ha capacità, ma allo stato non si prevede di ricorrere a questo tipo di finanziamento, che irrigidirebbe ulteriormente la spesa corrente.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione della spesa corrente, destinata sia al funzionamento degli uffici ed alla manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, che alla erogazione dei principali servizi al cittadino, l'Ente continuerà nella operazione di razionalizzazione perseguita attraverso la gestione in forma associata delle funzioni fondamentali, mediante l'istituto dell'Unione, da cui discende un significativo risparmio di spesa.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del fabbisogno di personale, con deliberazione della Giunta dell'Unione Terre di Fiume n. 4 in data 09/02/2023 ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023/2025 dell'Unione "Terre di Fiume" si è provveduto, fra l'altro, alla definizione del Piano Triennale del fabbisogno di personale 2023/2025, (PTFP) a cui è dedicata la sezione 3.3 del PIAO a cui si rimanda.

Alla data di stesura del presente documento i dipendenti dell'Unione di cui il Comune fa parte sono complessivamente 21. Il Comune concorre alla spesa trasferendo risorse con il criterio della popolazione.

Programmazione biennale degli acquisti di beni, servizi e forniture

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 in vigore fino al 31/12/2023 per espressa previsione della disciplina transitoria del nuovo codice dei contratti approvato con DLgs 36/2023, dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a €. 40.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Nel triennio 2023-2025 gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a €. 40.000,00, riguarderanno prevalentemente le forniture relative ai Bandi PNRR ed in particolare:

- Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA locali” in data 08/06/2022 – domanda finanziata con decreto n. 28- 2 / 2022 - PNRR del 30/06/2022 per €. 77.897,00;
- Missione 1 - Componente 1 - Investimento 1.4 Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza digitale” Misura 1.4.1 “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici -. Sito e Servizi - domanda finanziata con decreto n. 135 - 1 / 2022 – PNRR del 18/11/2022 per €. 79.922,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 "Codice dei Contratti", in vigore fino al 31/12/2023 per espressa previsione della disciplina transitoria del nuovo codice dei contratti approvato con DLgs 36/2023, dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000,00 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica un ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato contestualmente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

La Giunta Comunale non ha approvato il Programma Triennale con separato atto, ma dando applicazione al principio contabile della programmazione (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118 del 2011) laddove prevede che il Documento Unico di Programmazione (DUP) comprenda il programma triennale delle opere pubbliche nonché l'elenco annuale delle opere da realizzare, si elencano gli interventi programmati:

Descrizione dell'intervento	Anno di realizzazione			Tipologia finanziamento
	2023	2024	2025	
Manutenzione straordinaria cordoli marciapiedi	€. 5.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Art. 1 comma 51-58 Legge 160/2019
Acquisizione impianti di pubblica illuminazione	€. 25.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Avanzo libero
Manutenzione straordinaria Palazzo Comunale	€. 40.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Avanzo libero
Messa in sicurezza strade comunali	€. 650.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Art. 1 comma 139 L. 145/2018
Messa in sicurezza consolidamento loculi cimitero comunale	€. 150.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Art. 1 comma 139 L. 145/2018
Messa in sicurezza – bonifica amianto tetto magazzino comunale	€. 150.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Art. 1 comma 139 L. 145/2018
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	€. 50.000,00	€. 50.000,00	€. 50.000,00	Avanzo libero primo anno poi Art. 1 comma 139 legge 145/2018
Manutenzione straordinaria serramenti Ex Fatebenefratelli	€. 50.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Contributo Statale Legge 145/2018
Manutenzione straordinaria strade - Asfalti	€. 325.000,00	€. 0,00	€. 0,00	Avanzo libero

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Alla data di redazione del presente documento, sono da chiudere le contabilità o da ultimare i lavori di:

- Manutenzione straordinaria cordoli Via Roma
- Consolidamento sponde Via Orti Grandi
- Efficientamento energetico Palestra Polivalente
- Efficientamento energetico Scuola Media
- Incarichi di progettazione finanziati con Fondo di progettualità

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

Con la Legge 243/2012 sono stati disciplinati: il contenuto della legge di Bilancio, le norme fondamentali ed i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei Bilanci pubblici, e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1/2012.

Ad opera della legge 164/2016 "Modifiche alla Legge 243/2012 in materia di equilibri di Bilancio delle regioni e degli Enti Locali" è stata revisionata la disciplina sugli equilibri di Bilancio sia in fase di programmazione che in fase di rendiconto. Gli enti in questione, pertanto, dovranno conseguire, un saldo non negativo, in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali, come previsto ai sensi dell'art. 10 della citata Legge.

Con DM Economia e Finanze del 1 Agosto 2019 sono stati modificati gli schemi degli equilibri sopra descritti individuando tre saldi diversi:

W1 – Risultato di competenza

W2 - Equilibri di Bilancio

W3 – Equilibrio complessivo

L'obbligo è quello di conseguire un risultato di competenza non negativo, rispettando l'equilibrio di Bilancio, che rappresenta, considerando anche le risorse accantonate e vincolate nel bilancio di esercizio, l'effettiva capacità dell'Ente nel garantire la copertura di tutti gli impegni assunti.

In merito al rispetto degli equilibri di Bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica l'Ente dovrà monitorare gli stessi nel corso della gestione ed ottemperare agli obblighi di certificazione previsti dalla normativa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad un costante monitoraggio delle entrate e ad una puntuale riscossione delle stessa.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Oggetto della presente Missione è il regolare funzionamento dell’attività amministrativa propria dell’ente, in grado di garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorando l’attività di coordinamento tra le varie unità operative ed il rapporto tra l’ente comunale e gli utenti dei servizi, attraverso un ponderato impiego delle risorse umane e strumentali fornite dall’Unione Terre di Fiume. L’obiettivo è essenzialmente quello di organizzare i servizi e gli uffici in modo che ne sia garantita l’agevole fruizione da parte di tutta la popolazione, governando il processo di transizione digitale con l’impiego di strumenti informatici quale canale di comunicazione, salvaguardando in ogni caso il diritto di tutti all’accesso fisico agli uffici, alle relazioni dirette e al dialogo con gli Amministratori.

Sono trasferite all’Unione le risorse necessarie a garantire gli interventi di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale e a supportare la quota di pertinenza della spesa di personale.

Tra gli interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio rileva il completamento dei lavori di sostituzione serramenti al primo piano del Palazzo Comunale, la manutenzione straordinaria di quelli dell’edificio ex Fatebenefratelli. L’assegnazione del contributo statale consentirebbe di avviare i lavori di bonifica amianto del tetto del magazzino comunale, stimati in €. 150.000,00.

Nel triennio 2023-2025 assumono notevole rilevanza le risorse assegnate a valere sui Fondi PNRR M1C1 “Digitalizzazione e Innovazione” finalizzate alla realizzazione di n. 6 progetti, già finanziati per complessivi €. 213.061,00 che hanno rispettivamente lo scopo di:

- **facilitare** il percorso di migrazione al cloud dei Comuni fino a 5.000 abitanti, utilizzando i servizi erogati dall’ente stesso, basandosi sulla classificazione offerta dal TUEL e dal mercato di riferimento;
- **adottare** le piattaforme di identità digitale attraverso il raggiungimento dei seguenti obiettivi:
 - Adesione alla piattaforma di identità digitale SPID.
 - Adesione alla piattaforma di identità digitale CIE.
 - Erogazione di un piano formativo su disposizioni normative, linee guida e best practices in caso di integrazione a SPID e CIE con protocollo SAML2. È inoltre raccomandata l’integrazione al nodo italiano eIDAS;
- **dare attuazione** all’articolo 5 del Dlgs. 7 marzo 2005, n. 82 – Codice dell’amministrazione digitale CAD - che ha previsto in capo alle pubbliche amministrazioni, ai gestori di pubblici servizi e alle società a controllo pubblico l’obbligo di accettare, tramite la piattaforma pagoPA, i pagamenti spettanti a qualsiasi titolo attraverso sistemi di pagamento elettronico. Le pubbliche amministrazioni, quindi, sono obbligate ad aderire al sistema pagoPA per consentire alla loro utenza di eseguire pagamenti elettronici nei loro confronti;
- **attivare** sull’APP IO i servizi comunali;
- **aderire** ai modelli standard di sito comunale e servizi digitali al cittadino che consentiranno il miglioramento dell’esperienza utente dei servizi al cittadino, mettendo a disposizione interfacce coerenti, fruibili e accessibili, in conformità con le Linee guida emanate ai sensi del CAD e l’egovernment benchmark relativamente agli indicatori della ‘user-centricity’ e della trasparenza;

- **permettere** alla PA mittente di inviare notifiche ai cittadini semplicemente depositando l'atto da notificare in una piattaforma per notifiche digitali (PND).

Esercizio finanziario 2023										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
1	Organi istituzionali			€ 4.150,00	€ 48.860,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.040,00	€ 60.050,00
2	Segreteria generale			€ 0,00	€ 600,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.100,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.875,00	€ 0,00	€ 4.975,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			€ 0,00	€ 5.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.505,00	€ 14.855,00
6	Ufficio tecnico			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.304,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.304,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile elettorale			€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00
8	Statistica e sistemi informativi			€ 0,00	€ 77.897,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 77.897,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10	Risorse umane			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	Altri servizi generali			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.321.355,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 1.324.855,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				€ 4.150,00	€ 133.307,00	€ 1.323.305,00	€ 6.304,00	€ 4.875,00	€ 20.045,00	€ 1.491.986,00

Esercizio finanziario 2024										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione										
1 Organi istituzionali				€ 4.790,00	€ 56.365,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.040,00	€ 68.195,00
2 Segreteria generale				€ 0,00	€ 600,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.100,00
3 Gestione economica, finanziaria,				€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.812,00	€ 0,00	€ 1.912,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				€ 0,00	€ 2.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.505,00	€ 11.855,00
6 Ufficio tecnico				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.065,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.065,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile elettorale				€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00
8 Statistica e sistemi informativi				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10 Risorse umane				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11 Altri servizi generali				€ 0,00	€ 0,00	€ 1.335.691,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 1.339.191,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				€ 4.790,00	€ 59.915,00	€ 1.337.641,00	€ 6.065,00	€ 1.812,00	€ 20.045,00	€ 1.430.268,00

Esercizio finanziario 2025										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione										
1 Organi istituzionali				€ 4.675,00	€ 55.100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.040,00	€ 66.815,00
2 Segereteria generale				€ 0,00	€ 600,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.100,00
3 Gestione economica, finanziaria,				€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.169,00	€ 0,00	€ 2.269,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				€ 0,00	€ 2.350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.505,00	€ 11.855,00
6 Ufficio tecnico				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.819,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.819,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile elettorale				€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 450,00
8 Statistica e sistemi informativi				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10 Risorse umane				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11 Altri servizi generali				€ 0,00	€ 0,00	€ 1.355.823,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 1.359.323,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				€ 4.675,00	€ 58.650,00	€ 1.357.773,00	€ 5.819,00	€ 505,00	€ 20.045,00	€ 1.449.131,00

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Gli obiettivi della missione sono perseguiti attraverso l'impiego del Corpo di Polizia Locale dell'Unione Terre di Fiume, ricostituito temporaneamente nel numero di 4 unità, a seguito dello svolgimento delle procedure per la sostituzione dell'ex dipendente del Comune di Sale, in quiescenza dal 1 Febbraio 2021.

Nell’anno 2023 sono state avviate le procedure per provvedere alla sostituzione di altro agente in quiescenza dal 1 maggio 2023.

Sono in fase di ultimazione i lavori di posizionamento telecamere di videosorveglianza avviati nel 2022 con contributo statale.

Esercizio finanziario 2023										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
3 Ordine pubblico e sicurezza										
1 Polizia locale e amministrativa				€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza				€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00

Esercizio finanziario 2024										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
3 Ordine pubblico e sicurezza										
1 Polizia locale e amministrativa				€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza				€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00

Esercizio finanziario 2025										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
3	Ordine pubblico e sicurezza									
1	Polizia locale e amministrativa			€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.580,00
TOTALE MISSIONE 3- Ordine pubblico e sicurezza				€ 0,00	€ 5.580,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 505,00	€ 0,00	€ 5.580,00

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

L'anno scolastico 2021/2022 si è svolto senza interruzioni dovute all'emergenza sanitaria da Covid19 che, pur non essendo completamente superata, ha consentito il regolare svolgimento delle lezioni in presenza, nel rispetto delle necessarie precauzioni a tutela della salute.

Prima dell’avvio dell’anno scolastico 2022-2023 è stata avviata e conclusa la gara per l’affidamento del servizio di refezione scolastica annualità 2022-2025 per la scuola dell’infanzia e per la scuola primaria di Sale.

Il servizio di trasporto scolastico è assicurato attraverso l’impiego del personale dell’Unione Terre di Fiume. Occorrerà tuttavia provvedere negli ultimi mesi dell’anno 2023 alla sostituzione del personale che cesserà per quiescenza.

L’ anno scolastico 2022-2023 ha segnato la svolta nell’erogazione dei servizi digitali alle famiglie che hanno potuto iscrivere i propri figli ai servizi scolastici di refezione e scuolabus attraverso la piattaforma HERMES. La piattaforma, accessibile tramite SPID, consente inoltre di monitorare la spesa per i servizi ed effettuare i pagamenti tramite l’avviso PagoPa. In collaborazione con la dirigenza dell’Istituto Comprensivo Bassa Valle Scrivia e con gli insegnanti, verranno rilevate le presenze degli alunni e comunicate alla cucina senza dover più ricorrere alle timbrature.

E’ intenzione dell’Istituto scolastico, in collaborazione con l’Amministrazione attivare servizi di pre-scuola e doposcuola laddove richiesto da un numero significativo di famiglie.

Continuano le attività conseguenti all’assegnazione delle somme per il conferimento degli incarichi di progettazione dei lavori di messa a norma antisismica degli edifici destinati a scuola primaria e scuola secondaria di primo grado, nonché dei lavori finalizzati alla installazione di serramenti a doppi vetri.

Relativamente all’edificio scolastico dedicato alla scuola media è previsto un intervento di efficientamento energetico a beneficio dello stesso e dell’adiacente scuola elementare con fondi statali.

L’attività di educazione fisica in seno alle attività didattiche si svolge nella palestra scolastica polivalente a margine dei comprensori scolastico e sportivo, con quest’ultimo condivisa.

Occorre inoltre: investire in qualità dell’istruzione non solo attraverso il miglioramento delle strutture, degli arredi e delle attrezzature delle scuole, ma anche attraverso il sostentamento con

fondi incentivanti di attività di istruzione e formazione complementari di recupero e potenziamento, in collaborazione con la Direzione dell'Istituto Comprensivo e le associazioni di volontariato.

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
4 Istruzione e diritto allo studio							
1 Istruzione prescolastica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.905,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.905,00
2 Altri ordini di istruzione	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 35.706,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.206,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
TOTALE MISSIONE 1 - Istruzione e diritto allo studio	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 38.611,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.111,00

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
3 Istruzione e diritto allo studio							
1 Istruzione prescolastica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.174,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.174,00
2 Altri ordini di istruzione	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 34.570,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.070,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
TOTALE MISSIONE 1 - Istruzione e diritto allo studio	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 36.744,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.244,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
3 Istruzione e diritto allo studio							
1 Istruzione prescolastica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.412,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.412,00
2 Altri ordini di istruzione	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 33.389,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.889,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
TOTALE MISSIONE 1 - Istruzione e diritto allo studio	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 34.801,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.301,00

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

La tutela della identità delle comunità passa anche attraverso il ruolo di stimolo e di indirizzo, seppur senza intervento diretto nella gestione per:

- Manutenzione chiese ed edifici religiosi;
- Conservazione edifici urbani e rurali di pregio;
- Incentivazione a iniziative agrituristiche;
- Creazione dell'archivio della nostra memoria;
- Sostegno alle Associazioni di Promozione Culturale e alle loro iniziative;
- Organizzazione e promozione di manifestazioni, eventi, visite guidate tese alla conoscenza, alla valorizzazione e alla conservazione del nostro territorio e della nostra tradizione.
- Potenziare l'attività della Biblioteca

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
5 Tutela e valorizzazione di beni ed attività culturali							
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
5 Tutela e valorizzazione di beni ed attività culturali							
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
5 Tutela e valorizzazione di beni ed attività culturali							
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 825,00

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Il territorio dispone di un centro sportivo ben attrezzato. Occorre pertanto:

- promuovere l'attività fisica, ludica e sportiva garantendo la collaborazione alle ASD (anche dei comuni confinanti) per mantenere attive le strutture sportive di cui il comune è dotato;
- incentivare l'utilizzo del centro sportivo oltre che per lo svolgimento delle attività specifiche, come punto di aggregazione sociale per i bambini, i ragazzi, gli anziani e le famiglie

Parte delle attività sportive si svolgono nella palestra polivalente a margine dei comprensori scolastico e sportivo. Come già evidenziato alla Missione 04 è in via di completamento un intervento di efficientamento energetico della palestra stessa.

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
6 Politiche giovanili sport e tempo libero							
1 Sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 39.000,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.880,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 39.000,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.880,00

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
6 Politiche giovanili sport e tempo libero							
1 Sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 20.000,00	€ 809,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.609,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 20.000,00	€ 809,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.609,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
6 Politiche giovanili sport e tempo libero							
1 Sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 10.000,00	€ 673,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.473,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 10.000,00	€ 673,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.473,00

MISSIONE 07 Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo

Lo sviluppo del turismo nel territorio passa anche attraverso le tradizionali manifestazioni organizzate dal Comune in occasione della Festa Patronale o a momenti di condivisione delle peculiarità del territorio in occasione degli eventi della manifestazione denominata Tra Tre Fiumi iniziative programmate per il triennio, dopo la sospensione dello scorso anno causata dall'emergenza sanitaria, nel rispetto della tutela della salute pubblica

Esercizio finanziario 2023								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
7	Turismo							
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00

Esercizio finanziario 2024								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
7	Turismo							
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00

Esercizio finanziario 2025								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
7	Turismo							
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Ai sensi dell’art. 46 della Norme di Attuazione del Piano Paesaggistico Regionale entro ventiquattro mesi dall’approvazione dello stesso (D.C.R. n. 233-35836 del 3 ottobre 2017) i Comuni sono tenuti ad adeguare i propri PRG, mediante adozione di variante generale ai sensi dell’art. 15 comma 1 della L.R. 56/77 e smi. Si procederà pertanto tenendo conto dei seguenti indirizzi:

- Riuso del concentrico e in particolare del Centro Storico;
- Recupero aree produttive dismesse;
- Recupero aree agricole e relativi edifici esistenti (o almeno i loro sedimi).
- Adeguamento ai contenuti del PPR regionale

Nell’anno 2022 sono stati conferiti gli incarichi e si sta provvedendo alla redazione del PRG.

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
1 Urbanistica	€ 0,00	€ 71.165,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.165,57
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.682,00		€ 0,00	€ 26.682,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 0,00	€ 71.165,57	€ 0,00	€ 26.682,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 97.847,57

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
1 Urbanistica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.945,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.945,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.945,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.945,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
1 Urbanistica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.168,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.168,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.168,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.168,00

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

Si conferma la volontà di mantenere a livelli elevati la cura e la manutenzione del territorio attraverso le seguenti azioni:

- Promozione costituzione consorzi volontari per la manutenzione strade vicinali, fossi irrigui, rogge pertinenti al territorio agricolo, al fine di consentire la legittima contribuzione alle spese da parte del Comune in misura variabile dal 20 al 50 %;

- Monitorare il sistema di raccolta differenziata, e supportare iniziative anche private e di volontariato atte a salvaguardare l'ambiente e ottenere risparmi di spesa;
- Provvedere alla pulizia delle strade ed all'adeguata dotazione di cestini portarifiuti, informare e formare i cittadini a partire dalle scuole;
- Attivare la pulizia periodica dei fossi latitanti le strade, delle aree marginali e delle discariche abusive.
- Partecipare attraverso l'erogazione di contributi ai Consorzi, alle spese finalizzate alla pulizia delle Rogge.

Gli stanziamenti di Bilancio sono diretti a finanziare le attività sopra enunciate

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
1 Difesa del suolo	€ 0,00	€ 19.248,09	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.248,09
3 Rifiuti	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 2.500,00	€ 2.220,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.720,00
4 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.569,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.569,00
5 Aree protette	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.800,00
7 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 0,00	€ 36.048,09	€ 16.500,00	€ 19.789,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72.337,09

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
1 Difesa del suolo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3 Rifiuti	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 2.500,00	€ 2.146,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.646,00
4 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.457,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.457,00
5 Aree protette	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.800,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.000,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 0,00	€ 16.800,00	€ 6.500,00	€ 18.603,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 41.903,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
1 Difesa del suolo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3 Rifiuti	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 2.500,00	€ 2.070,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.570,00
4 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.285,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.285,00
5 Aree protette	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 0,00	€ 11.800,00	€ 4.500,00	€ 17.355,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.655,00

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Il diritto alla mobilità è garantito attraverso il mantenimento efficiente e sicuro del manto stradale delle arterie comunali (manutenzione ordinaria affidata all'Unione), intervenendo per il rifacimento dei tratti ritenuti ammalorati con interventi di manutenzione straordinaria laddove necessario.

Il Programma Viabilità e Infrastrutture stradali comprende gli stanziamenti per la pubblica illuminazione e la rimozione neve dall'abitato.

Esercizio finanziario 2023										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
10	Trasporti e diritto alla mobilità									
5	Viabilità e infrastrutture stradali			€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 41.810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 137.310,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 41.810,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 137.310,00

Esercizio finanziario 2024										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
10 Trasporti e diritto alla mobilità										
5 Viabilità e infrastrutture stradali				€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 40.541,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 136.041,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 40.541,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 136.041,00

Esercizio finanziario 2025										
				Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI				carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
				102	103	104	107	109	110	100
10 Trasporti e diritto alla mobilità										
5 Viabilità e infrastrutture stradali				€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 39.216,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.716,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				€ 0,00	€ 95.500,00	€ 0,00	€ 39.216,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 134.716,00

MISSIONE 11 Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Il Gruppo di Protezione Civile Comunale continua l'attività per la prevenzione e gestione delle principali emergenze ambientali locali, rilevata la centralità dello stesso nell'assistenza alla popolazione.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Per il triennio 2023-2025 sono assegnate al Comune significative risorse da destinare all'attivazione e/o all'implementazione del servizio asilo nido.

Il trasferimento delle risorse assegnate all'Unione Terre di Fiume da parte dei Comuni associati consente di attivare il servizio presso i locali dell'ex scuola primaria del Comune di Molino dei Torti a partire dal prossimo anno scolastico 2023/2024. Continua l'assegnazione di contributi alle famiglie residenti che utilizzano il micro-nido privato sito nel Comune di Sale o altre strutture del territorio.

Il Programma interventi per l'Infanzia e per i minori stanzia le risorse per l'assistenza scolastica dei soggetti che necessitano di ulteriore supporto rispetto a quello fornito dall'istituto scolastico presso la scuola dell'infanzia e primaria.

Gli stanziamenti del Programma interventi per la disabilità sono finalizzati ad assicurare il trasporto scolastico gratuito ai disabili.

Sono altresì incrementate le risorse da trasferite al CISA a seguito dell'aumento della quota consortile determinata in un importo tale da consentire il raggiungimento e mantenimento di livelli essenziali di assistenza.

Un'attenzione particolare è poi rivolta ai locali di Via Marconi, a suo tempo acquistati per essere destinati a “Gruppo di Cure Primarie” già attrezzati per il servizio prelievi, pediatrico e socio-assistenziale.

Un locale è stato temporaneamente adibito ad ambulatorio ed utilizzato dal medico di base e dal pediatra, in attesa della destinazione complessiva dei due immobili.

Proseguono le attività dirette ad assistere le famiglie e le comunità in difficoltà anche attraverso sostegni economici finanziati con le risorse trasferite dallo Stato e/o dalla Regione Piemonte.

Esercizio finanziario 2023								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e per i minori	€ 0,00	€ 34.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.000,00
2	Interventi per la disabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.479,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.479,00
4	Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
5	Interventi a favore delle famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
6	Interventi per il diritto alla casa	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 111.525,00	€ 10.620,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.145,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 2.515,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 3.215,00
TOTALE MISSIONE 10 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		€ 0,00	€ 41.200,00	€ 142.504,00	€ 13.135,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 197.339,00

Esercizio finanziario 2024								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
1	Interventi per l'infanzia e per i minori	€ 0,00	€ 34.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.000,00
2	Interventi per la disabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
4	Interventi per soggetti a rischio esclusione	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
6	Interventi per il diritto alla casa	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 111.525,00	€ 10.291,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125.816,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 2.437,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 3.137,00
TOTALE MISSIONE 10 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		€ 0,00	€ 39.200,00	€ 138.025,00	€ 12.728,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 190.453,00

Esercizio finanziario 2025								
		Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
		102	103	104	107	109	110	100
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1	Interventi per l'infanzia e per i minori	€ 0,00	€ 34.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 38.000,00
2	Interventi per la disabilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00
4	Interventi per soggetti a rischio esclusione	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00
6	Interventi per il diritto alla casa	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.500,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 111.525,00	€ 9.949,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 125.474,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 200,00	€ 0,00	€ 2.356,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 3.056,00
TOTALE MISSIONE 10 - Diritti sociali, poitiche sociali e famiglia		€ 0,00	€ 39.200,00	€ 138.025,00	€ 12.305,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 190.030,00

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente i seguenti Fondi che sono:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo accantonamenti indennità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 pari al 100% a regime dal 2021.

Esercizio finanziario 2023							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
20 Fondi e accantonamenti							
1 Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.031,00	€ 16.031,00
3 Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.019,00	€ 3.019,00
TOTALE MISSIONE 20 -Fondi e accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 29.050,00	€ 29.050,00

Esercizio finanziario 2024							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
20 Fondi e accantonamenti							
1 Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.168,00	€ 9.168,00
3 Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.030,00	€ 2.030,00
TOTALE MISSIONE 20 -Fondi e accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.198,00	€ 21.198,00

Esercizio finanziario 2025							
	Imposte e tasse a	Acquisto di beni e	Trasferimenti	Interessi passivi	Rimborsi e poste	Altre spese	TOTALE
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	carico dell'ente	servizi	correnti		correttive delle entrate	correnti	
	102	103	104	107	109	110	100
20 Fondi e accantonamenti							
1 Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.168,00	€ 9.168,00
3 Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.395,00	€ 3.395,00
TOTALE MISSIONE 20 -Fondi e accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.563,00	€ 22.563,00

MISSIONE 50 Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

E' previsto il pagamento delle quote capitali dei mutui ancora in ammortamento.

L'evoluzione dell'indebitamento degli ultimi cinque anni è la seguente:

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO 2021-2025					
	2021	2022	2023	2024	2025
ONERI FINANZIARI	158.594,42 €	153.122,86 €	147.511,00 €	141.535,00 €	135.290,00 €
QUOTA CAPITALE	133.983,95 €	139.455,48 €	145.175,00 €	151.152,00 €	157.399,00 €
	292.578,37 €	294.600,34 €	294.709,00 €	294.711,00 €	294.714,00 €
INTERESSI PASSIVI	158.594,42 €	153.122,86 €	147.511,00 €	141.535,00 €	135.290,00 €
ENTRATE CORRENTI	2.233.561,05 €	2.194.278,89 €	2.113.657,00 €	2.008.598,00 €	2.012.074,00 €
	7,10 €	6,98 €	6,98 €	7,05 €	6,72 €

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

A partire dal 2017, anno di costituzione dell'Unione Terre di Fiume, il Comune ha superato la criticità del ricorso sistematico alla anticipazione di Tesoreria, per cui pur prevedendo lo stanziamento nel bilancio previsionale, si ha ragione di ritenere che l'Ente nel prossimo triennio non farà ricorso all'anticipazione di liquidità, o solo per eventi eccezionali e tempi ristrettissimi.

E) GESTIONE PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

PIANO DELLE VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

UBICAZIONE	N.C.E.U. FG. 51 - Mapp. 316 - Sub. 1 e Sub 16 – Via Marconi
DESCRIZIONE IMMOBILE	Trattasi di n. 2 distinte unità immobiliari rispettivamente di mq. 90 e mq. 283 poste al piano terreno del Condominio Colombi
SCELTA DEI CRITERI	Concessione dei locali per utilizzo con finalità di medicina generale e/o specialistica: procedura aperta preceduta da avviso di preinformazione
VALUTAZIONE	Canone mensile calcolato in base ai dati reperibili presso l'Osservatorio del Mercato Immobiliare OMI dell'Agenzia delle Entrate con riferimento al momento di avvio della procedura
DESTINAZIONE RICAVATO	Spesa corrente inserita nel Bilancio annuale e pluriennale

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, si confermano gli indirizzi già deliberati dagli organi esecutivi con precedente deliberazione del Consiglio Comunale n. 298 del 25/11/2022 ad oggetto: " Revisione periodica partecipazioni pubbliche del Comune di Sale – Art. 20 D.Lgs. 175/2016 e smi".

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

In merito ai vincoli posti dalle disposizioni in materia di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228, è d'obbligo sottolineare che la costituzione dell'Unione Terre di Fiume tra i Comuni di Sale e Molino dei Torti per la gestione di tutte le funzioni fondamentali proprie degli enti ha generato significativi risparmi di spesa derivanti dall'utilizzo delle medesime piattaforme informatiche, da approvvigionamenti centralizzati di beni e servizi, dall'impiego del medesimo personale, dipendente dell'Unione, per la resa dei servizi propri dell'Unione e dei Comuni.

In particolare tra gli stanziamenti per gli anni 2023-2025 non ricorreranno spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni e missioni.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non sono previsti altri strumenti di programmazione.

Il Segretario Comunale
f.to Maria Matrone

Il Responsabile della Programmazione
f.to Paola Brera

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Ombretta Buffadossi

Il Sindaco
f.to Lazzarina Arzani