

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2024-2026 (ENTI SOTTO I 2.000 AB)

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2024/2026 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI
CONSIGLIO COMUNALE N. 13 DEL 29 LUGLIO 2023

COMUNE DI PIANSAÑO

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP quale strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il Comune di Piansano (popolazione al 31/12/2022 di 1.938 abitanti) adotta il DUP super-semplificato.

Il D.M. 18 maggio 2018 ha aggiunto, dopo il paragrafo 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione bilancio, il paragrafo 8.4.1, introducendo nell'ordinamento contabile una nuova forma di DUP, il c.d. DUP "super-semplificato".

Tale documento rappresenta una versione del DUP ulteriormente semplificata e può essere redatto dai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) composto da due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

Si precisa che l'attuale Consiglio comunale è stato eletto **il 26 maggio 2019** con termine **il 09 giugno 2024** e pertanto:

- La Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed individua gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.
Le linee programmatiche di mandato sono state presentate ed approvate dal Consiglio Comunale con delibera n. 12 del 15/06/2019 e abbracciano un arco temporale quinquennale (2019/2024).
La Sezione strategica del Dup 2024/2026 riguarda l'attuale Amministrazione per poco più di 5 mesi.
- La Sezione operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale triennale.
Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.
La Sezione operativa del Dup 2024/2026 riguarda l'attuale Amministrazione per poco più di 5 mesi.

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento	n.	2149
Popolazione residente al 31/12/2022		1938
Popolazione residente al 31/12/2021		1894
di cui:		
maschi		1005
femmine		933
Nuclei familiari		905
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2022		1894
Nati nell'anno		10
Deceduti nell'anno		30
Saldo naturale		-20
Iscritti in anagrafe		104
Cancellati nell'anno		40
Saldo migratorio		64
Popolazione al 31/12/2022		1938
In età prescolare (0/6 anni)	n. In età	65
scuola obbligo (7/14 anni)		98
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		221
In età adulta (30/65 anni)		987
In età senile (66 anni e oltre)		567

Risultanze del Territorio

Superficie in Km ^q					26,45
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali		Km.			0,00
* Regionali			Km.		0,00
* Provinciali			Km.		18,00
* Comunali			Km.		10,00
* Autostrade			Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	☒	No	☐	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	☐	No	☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	☒	No	☐	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	☐	No	☒	
* Artigianali	Si	☐	No	☒	
* Commerciali	Si	☐	No	☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti					
Si ☒ No ☐					
È presente il piano di emergenza della Protezione Civile.					

Economia insediata.

L'economia insediata è prevalentemente agricola, in minima parte commerciale

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali			
1	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	ESTERNALIZZATO	TALETE SPA
2	RACCOLTA RSU	APPALTO	IDEALSERVICE SOC COOP
3	SERVIZIO MENSA SCUOLA	APPALTO	DITTA RI.CA SRL

Tipologia	Esercizio precedente 2023	Programmazione pluriennale		
		2024	2025	2026
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 3	2	2	2
Concessioni				
Altro				

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo di cassa al 31/12/2017	292.363,45
Fondo di cassa al 31/12/2018	446.855,67
Fondo di cassa al 31/12/2019	465.830,79
Fondo di cassa al 31/12/2020	801.957,40
Fondo di cassa al 31/12/2021	561.932,66
Fondo di cassa al 31/12/2022	778.224,80

Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere.

Le anticipazioni di cassa erogate dal Tesoriere dell'Ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse. Le disponibilità di cassa del Bilancio comunale hanno fino ad oggi permesso di non dover beneficiare del ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

La vigente convenzione per il Servizio di Tesoreria Comunale con Poste Italiane spa è valida dal 01/01/2023 al 31/12/2027.

Nel Bilancio di previsione si è provveduto ad iscrivere:

- CAP 5010 – EURO 450.000,00
- CAP 30010 – EURO 450.000,00
- CAP 10411/1 EURO 1.000,00 INTERESSI PASSIVI

Debiti fuori bilancio.

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nell'ultimo triennio.

Ripiano ulteriori disavanzi

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

Non vi sono ulteriori disavanzi.

Finanza derivata

Il Comune non ha in essere contratti di finanza derivata, conseguentemente nel bilancio di previsione armonizzato 2024/2026 non sono appostate previsioni di spesa per oneri e impegni finanziari stimati, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Livello di indebitamento

Il limite d'indebitamento degli enti locali si definisce secondo 3 diversi aspetti:

- 1 - divieto assoluto di ricorrere all'indebitamento per spese diverse da quelle di investimento;
- 2 - limite quantitativo basato sul rapporto tra le entrate correnti annue e la sommatoria degli interessi;
- 3 - la durata dei piani di ammortamento non può essere superiore alla vita utile dell'investimento; devono essere evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (art. 10 L. 243/2012).

L'Art. 204 T.u.e.l., così come modificato dall'art. 1 c. 539 L. 23.12.2014 n. 190 recita: "...l'ente locale può assumere nuovi mutui ed accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, non supera il 10% a decorrere dal 2015 delle entrate correnti del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui...".

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE REND 2022	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
TIT PRIMO ENTRATA	886.152,63	886.152,63	886.152,63
TITOLO SECONDO ENTRATA	323.380,89	323.380,89	323.380,89
TITOLO TERZO ENTRATA	562.383,19	562.383,19	562.383,19
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.771.916,71	1.771.916,71	1.771.916,71
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI			
LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUALE	177.191,67	177.191,67	177.191,67
AMMONTARE INTERESSI PER MUTUI AUTORIZZATI FINO AL 31/12/2023	63.080,00	63.080,00	63.080,00
INTERESSI SU DEBITI AUTORIZZATI NEL CORSO DEL 2024	-	-	-
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI	114.111,67	114.111,67	114.111,67
PERCENTUALE LIMITE DI INDEBITAMENTO	10%	10%	10%
PERCENTUALE INTERESSI SU ENTRATE CORRENTI DEL COMUNE DI PIANSANO	3,56%	3,56%	3,56%

	CAPITALE	INTERESSI	30/06/2024		CAPITALE	INTERESSI	31/12/2024	TOTALE
DL 35/2013 SC 01/02	5.541,97	4.995,72	10.537,69					10.537,69
DL 35/2013 SC 31/05	5.463,11	4.664,47	10.127,58					10.127,58
CREDITO SPORTIVO	1.541,01	135,22	1.676,23		1.573,76	102,47	1.676,23	3.352,46
FONDO KYOTO	3.197,33	134,56	3.331,89		3.201,32	130,57	3.331,89	6.663,78
CDP SPA	32.229,71	26.644,68	58.874,39		32.704,80	26.169,59	58.874,39	117.748,78
MEF			-					-
	47.973,13	36.574,65	84.547,78		37.479,88	26.402,63	63.882,51	148.430,29

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2022	46.189,74	1.688.862,46	2,73
2021	48.322,27	1.656.949,34	2,92
2020	52.968,96	1.580.599,41	3,35

Gestione delle risorse umane

Eventi relativi alla spesa di personale:

- 28/03/2023: è stato assunto il Segretario Comunale al 33% in convenzione con Gradoli e Celleno.
- 31/03/2023: è cessato n. 1 unità di personale cat. C6 "Istruttore Amministrativo".
- 01/06/2023: è stato assunto n. 1 unità di personale cat. C2 "Istruttore Amministrativo".
- 31/03/2024: è previsto il pensionamento n. 1 unità di personale cat. A2 "Operaio".
- 31/05/2024: è previsto il pensionamento n. 1 unità di personale cat. D6 "Istruttore Direttivo Tecnico".

DOTAZIONE ORGANICA

SETTORE TECNICO E POLIZIA MUNICIPALE

NUOVA CLASS CCNL 16/11/2022	PROFILO	NUMERO POSTI	POSTO VACANTE
AREA DEI FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario tecnico	1	0
ISTRUTTORE	Istruttore di Polizia Locale	1	0
ISTRUTTORE	Istruttore di Polizia Locale	1	0
OPERATORE ESPERTI	Operaio specializzato e autista scuolabus	1	0
OPERATORE ESPERTI	Operaio specializzato e autista scuolabus	1	0
OPERATORE	Operaio generico	1	0

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

NUOVA CLASS CCNL 16/11/2022	PROFILO	NUMERO POSTI	POSTO VACANTE
AREA DEI FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	Funzionario amministrativo contabile	1	0
ISTRUTTORE	Istruttore amministrativo contabile	1	0

SETTORE AMMINISTRATIVO E PERSONALE

NUOVA CLASS CCNL 16/11/2022	PROFILO	NUMERO POSTI	POSTO VACANTE
ISTRUTTORE	Istruttore amministrativo	1	0
ISTRUTTORE	Istruttore amministrativo	1	0

Personale in servizio al 01 gennaio 2024

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D	2	2	
Cat. C	5	5	
Cat. B	2	2	
Cat. A	1	1	
TOTALE	10	10	

COMUNE DI PIANSANO		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
RETRIBUZIONI LORDE PERSONALE A TEMPO IND E DET: COD. 1 1 1 1	+	392.225,00	406.875,00
ONERI RIFLESSI A CARICO DEL COMUNE: COD. 1 1 2 1	+	108.863,00	111.832,00
IRAP: COD 1 2 1 1	+	37.666,00	39.013,00
SPESE SEGRETERIA COMUNALE CONVENZIONATA CAP 10191: COD 1 9 1 1	+		

TOTALE SPESA DI PERSONALE		538.754,00	557.720,00
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali CCNL 21/05/2018		14.764,60	14.764,60
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali CCNL 16/11/2022		23.824,53	23.824,53
RIMBORSO ONERI SEGRETARIO CAP 3249/1		68.800,00	68.800,00
IRAP SU INDENNITA AMMINISTRATORI CAP 10100		2.400,00	2.700,00
STRAORD. ELETTORALE CAP 10801+10810/2+10850/2		5.360,00	5.360,00
ISTAT 10821-10822-10823			6.700,00
COMPENSI INCENTIVANTI IMU CAP 10641+10642+10643		4.951,00	4.951,00
incentivi funzioni tecniche CAP. 10720-10730-10780		13.600,00	13.600,00
Diritti di rogito spettanti al seg. Com. CAP. 10150-10151-10152		8.300,00	8.300,00
(-) COMPONENTI ESCLUSE		142.000,13	149.000,13
BILANCIO DI PREVISIONE: COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA art. 1 comma 557 legge 296 del 27/12/2006		396.753,87	408.719,87
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013		408.763,39	408.763,39
MARGINE		12.009,52	43,52
TITOLO PRIMO: SPESE CORRENTI BILANCIO DI PREVISIONE		1.591.900,00	1.607.066,00
INCIDENZA SPESA DI PERSONALE SU SPESE CORRENTI		33,84%	34,70%
POPOLAZIONE AL 31 DICEMBRE		1938	1938
DIPENDENTI		10	10
RAPPORTO ABITANTI/DIPENDENTI		194	194
SPESA PERSONALE PRO CAPITE		278	288

Vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali.

Le entrate tributarie ed extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Le politiche tributarie saranno improntate alla conferma dei livelli attuali, pur nell'auspicio che si possa introdurre qualche riduzione in presenza dei necessari presupposti.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse saranno confermate nei livelli attuali.

Le politiche tariffarie saranno improntate alla conferma dei livelli attuali, pur nell'auspicio che si possa introdurre qualche riduzione in presenza dei necessari presupposti.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse saranno confermate ai livelli attuali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del triennio 2024 - 2026, non è previsto l'assunzione di mutui. L'ultimo mutuo è stato richiesto (e concesso) alla Cdp spa per l'opera "Piscina comunale" cap 5203/1 nell'anno 2023.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico. La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

PREVENTIVO 2024	cap	Proventi	cap	Costi	Saldo	% di copertura realizzata
Asilo nido					0	-
Casa riposo anziani					0	-
Fiere e mercati					0	-
Mense scolastiche	3051	5.000,00	11160	16.000,00	-11.000,00	31,25%
Musei e pinacoteche					0,00	
Teatri, spettacoli e mostre					0,00	
Assistenza anziani					0,00	
Corsi extrascolastici					0,00	
Impianti sportivi					0,00	
Parchimetri					0,00	
Servizi turistici					0,00	
Uso locali non istituzionali					0,00	
organizzazione gite						
Illuminazione votiva	3060	400,00	VARI	16.000,00	-15.600,00	2,50%
Totali		5.400,00		32.000,00	-26.600,00	16,88%

La deliberazione di Giunta municipale n. 61 del 08/09/2023 conferma e precisa che, a far data 01/01/2023, giusta deliberazione Giunta municipale n. 59 del 25/11/2022 non è più dovuto dagli utenti il canone relativo all'illuminazione votiva, rimane dovuto solamente il contributo per i nuovi allacci.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Comune di Piansano, in base al parametro di virtuosità finanziaria previsto dal DL 34/2019 e dal DPCM 17 marzo 2020, si colloca al di sotto del "valore soglia" di spese di personale su entrate correnti, e precisamente nella percentuale del 24,57%; ne discende che il margine potenziale di spesa fino al raggiungimento del limite massimo di spesa previsto dall'art. 5 del DPCM citato, per l'anno 2024, è pari a € 66.385,46.

ANNUALITA' 2024	
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
1- una unità di categoria C, con la qualifica di "Istruttore Tecnico", a tempo part-time ed indeterminato, mediante concorso pubblico o attingimento da graduatorie di altri Enti o mobilità tra Enti. 2- una unità di categoria D, con la qualifica di "Funzionario Tecnico", a tempo part-time ed indeterminato, mediante concorso pubblico o attingimento da graduatorie di altri Enti o mobilità tra Enti. 3 - una unità di categoria B, con la qualifica di "Operaio", a tempo part-time ed indeterminato, mediante concorso pubblico o attingimento da graduatorie di altri Enti o mobilità tra Enti.	1- UTILIZZO DI PERSONALE APPARTENENTE ALLA CATEGORIA FUNZIONARI TECNICO E TITOLARI DI E.Q. IN SERVIZIO PRESSO ALTRI ENTI LOCALI PREVISTA TRAMITE SCAVALCO D'ECCEDEXENZA AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 311/2004 (MASSIMO 12 ORE SETTIMANALI). 2 - IN ALTERNATIVA A QUANTO SOPRA, ASSUNZIONE TRAMITE ART. 110 TUEL "RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO" SI PRECISA CHE SIA IL PUNTO 1 SIA IL PUNTO 2 SONO ALTERNATIVI AL PUNTO 2 DELLA COLONNA A SINISTRA.

ANNUALITA' 2025	
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
SI PREVEDE LA SOSTITUZIONE, NEI LIMITI CONSENTITI DALLA LEGGE, DI DIPENDENTI CHE CESSERANNO L'ATTIVITÀ NELL'ANNO PRECEDENTE, PER PENSIONAMENTO O PER DIMISSIONI.	
ANNUALITA' 2026	
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
SI PREVEDE LA SOSTITUZIONE, NEI LIMITI CONSENTITI DALLA LEGGE, DI DIPENDENTI CHE CESSERANNO L'ATTIVITÀ NELL'ANNO PRECEDENTE, PER PENSIONAMENTO O PER DIMISSIONI.	

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Nel programma è presente 1 solo servizio di importo superiore ad euro 140.000,00 attinente al servizio di igiene ambientale per la raccolta differenziata.

Detta spesa ammonta ad un importo previsto per anni 5 di euro 160.000,00 annui.

Si precisa che a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 36/2023:

- il programma di acquisto di beni, servizi e forniture deve essere triennale e non più biennale, come accadeva fino al precedente DUP;
- cambia la soglia di riferimento che ammonta ad 140.000 euro per beni e servizi.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

CAP ENTRATA	TITOLO 2 ANNO 2024	CAP USCITA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
4140/1	OPERE VARIE FINANZIATE CON BUCALOSSI	20300/1	10.000,00	PROVENTI BUCALOSSI
4234/9	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO QUOTA ANNO 2024	20383/5	50.000,00	CONTRIBUTO MINISTERIALE
4233/1	DISSESTI GRAVITATIVI SCARPATA CENTRO AB	20270/1	1.250.000,00	CONTRIBUTO MINISTERIALE
4220/1	SISTEMAZIONE STRADE RURALI	20260/1	145.000,00	CONTRIBUTO REGIONE LAZIO
4240/3	INTERVENTI CENTRO URBANO (ULTERIORI)	20442/2	145.000,00	CONTRIBUTO REGIONE LAZIO
	TOTALE ANNO 2024		1.600.000,00	
	TITOLO 2 ANNO 2025			
4234/1	AGEGUAMENTO SISMICO SCUOLA	20174/1	1.500.000,00	CONTRIBUTO MINISTERIALE
4240/4	MESSA IN SICUREZZA VIAB SOVRASTANTE CAMPO SPORTI	20442/4	99.000,00	CONTRIBUTO REGIONE LAZIO
	TOTALE ANNO 2025		1.599.000,00	

Si precisa quanto segue per l'opera "Piscina comunale".

L'opera risulta inserita nell'ultimo programma triennale dei lavori pubblici, quello relativo al 2023/2025.

Sono state interamente accertate, nel 2023, le entrate che costituiscono la copertura dell'intera spesa di investimento: nel corso del 2023 la Cdp spa ha concesso al Comune per l'opera "Piscina comunale" il mutuo di euro 420.000,00.

Per quanto concerne l'uscita cap 20180/1 essa si compone di 420.000,00 da mutuo e 50.000,00 da avanzo di amministrazione.

Seguendo i principi contabili si procederà alla reimputazione tramite Fpv.

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

Il Bilancio di previsione è in equilibrio per la competenza degli anni 2024 – 2025 – 2026.
Per quanto concerne la cassa anno 2024 risulta positiva di euro 915.299,46

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	42.000,00	42.000,00	44.100,00	44.100,00
02 Segreteria generale	255.292,48	255.292,48	263.500,48	263.500,48
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	65.197,60	65.197,60	65.497,60	65.497,60
04 Gestione delle entrate tributarie	59.061,00	59.061,00	62.061,00	62.061,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	99.535,98	99.535,98	57.865,98	57.865,98
06 Ufficio tecnico	71.885,00	71.885,00	73.885,00	73.885,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	67.970,00	67.970,00	55.970,00	55.970,00
08 Statistica e sistemi informativi	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	663.382,06	663.382,06	625.320,06	625.320,06

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	83.349,00	83.349,00	83.349,00	83.349,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	7.906,00	7.906,00	7.906,00	7.906,00
Totale	91.255,00	91.255,00	91.255,00	91.255,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	24.800,00	24.800,00	1.524.800,00	24.800,00
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	46.140,00	46.140,00	46.140,00	46.140,00
07 Diritto allo studio	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale	105.940,00	105.940,00	1.605.940,00	105.940,00

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</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	12.580,00	12.580,00	13.280,00	13.280,00
Totale	12.580,00	12.580,00	13.280,00	13.280,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	145.200,00	145.200,00	99.200,00	200,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	145.200,00	145.200,00	99.200,00	200,00

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	2.600,00	2.600,00	4.100,00	4.100,00
03 Rifiuti	336.000,00	336.000,00	341.340,00	341.340,00
04 Servizio Idrico integrato	18.549,00	18.549,00	18.549,00	18.549,00
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	357.149,00	357.149,00	363.989,00	363.989,00

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	1.456.000,00	1.456.000,00	61.000,00	61.000,00
Totale	1.456.000,00	1.456.000,00	61.000,00	61.000,00

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Totale	7.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00

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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Interventi per la disabilità	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
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	45.300,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	42.705,00	42.705,00	44.705,00	44.705,00
Totale	152.605,00	152.605,00	154.605,00	154.605,00

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

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

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	25.538,00	25.538,00	900,00	900,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	42,00	42,00	42,00	42,00
Totale	25.580,00	25.580,00	942,00	942,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	400,00	400,00	400,00	400,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	400,00	400,00	400,00	400,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

				STANZIAMENTO 2024	CASSA 2024	STANZIAMENTO 2025	STANZIAMENTO 2026	CODICE AVANZO AMM
MISS	PROG			STANZ INIZIALE				
20	1	10880/1	FONDO DI RISERVA	7.000,00		7.000,00	7.000,00	
20	1	10890/1	FONDO DI RISERVA VINCOLATO	7.000,00		7.000,00	7.000,00	
20	1	10880/2	FONDO DI RISERVA DI CASSA		50.000,00			
20	2	10870/1	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA	37.151,13		37.151,13	37.151,13	18
20	2	10870/2	FCDE PROV CDS	1.000,00		1.000,00	1.000,00	18
20	3	10871/1	FONDO RISCHI CONTENZIOSO	5.000,00		5.000,00	5.000,00	20
20	3	10874/1	FONDO RINNOVO CONTRATTUALE	3.000,00		3.000,00	3.000,00	14
20	3	10875/1	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	3.543,81		3.543,81	3.543,81	22
20	3	10876/1	FONDO INDENNITA FINE MANDATO SIND	2.300,00		2.300,00	2.300,00	16
			TOTALE	65.994,94	50.000,00	65.994,94	65.994,94	

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	64.080,00	64.080,00	64.080,00	64.080,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	85.934,00	85.934,00	85.934,00	85.934,00
Totale	150.014,00	150.014,00	150.014,00	150.014,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	422.000,00	422.000,00	422.000,00	422.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	422.000,00	422.000,00	422.000,00	422.000,00

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	713,70
Immobilizzazioni materiali	2.260.297,60
Immobilizzazioni finanziarie	63.151,91

Piano delle Alienazioni 2024-2026	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2024	2025	2026
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2024	2025	2026
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

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

Non sono presenti immobili di proprietà comunale – che non siano strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali - suscettibili di dismissione.

Piano delle Alienazioni 2024-2026	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

G) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Soggetto Partecipato	Codice Fiscale	PEC	BILANCIO DI ESERCIZIO	Totale patrimonio netto	Quota COMUNE PIANSANO
E.S.CO. PROVINCIALE TUSCIA S.P.A.	01733060568	escotuscia@pec.it	2021	397.931	0,16
SIIT SERVIZI IDRICI INTEGRATI DELLA TUSCIA S.R.L.	00214200560	siit@legalmail.it	2022	1.213.964	2,19
TALETE - GESTIONE SII ATO 1 - SOCIETA' PER AZIONI (IN FORMA ABBREVIATA 'TALETE S.P.A.')	01767320565	taletespa@sicurezzapostale.it	2022	3.948.038	0,81

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni Pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e a evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune di Piansano, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, ha monitorato costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 29/12/2022: "REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 20 DEL D.LGS 19/08/2019 N.175 E S.M.I. – RICOGNIZIONE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE AL 31/12/2021 – INDIVIDUAZIONE PARTECIPAZIONI DA ALIENARE O VALORIZZARE", il Comune di Piansano ha deliberato di:

- 1) Mantenimento senza interventi di razionalizzazione della società TALETE SPA, dove l'ENTE partecipa direttamente con una quota del 0,81%;
- 2) Alienazione della quota posseduta del 0,16% della società ESCO PROVINCIALE TUSCIA SPA;

Si dà atto che la società SIIT SPA (quota del 2,19%) è in liquidazione dal 10/11/2022.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera e) del D.L. n. 124/2019 convertito in L. n. 160/2019 i comuni non sono più tenuti all'adozione di piani triennali finalizzati alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il presente documento è redatto conformemente al D. Lgs 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e al decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'articolo 1 comma 887 legge 27/12/2017 n. 205 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i comuni di popolazione inferiore a 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n. 1 del citato decreto.

Si precisa che l'attuale amministrazione è in carica dal 26 maggio 2019 e pertanto termina a giugno 2024.

Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione.