



**Comune di
Cornegliano Laudense**
Provincia di Lodi

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

N. 38 DEL 22-12-2022

OGGETTO:	APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 E DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP
-----------------	---

L'anno **duemilaventidue** addì **ventidue** del mese di **Dicembre**, alle ore 21:00, presso la sala delle adunanze, convocato con l'osservanza delle modalità di legge si è riunito il Consiglio comunale.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalla normativa vigente, all'appello risultano presenti:

Componente	Presente	Assente	Componente	Presente	Assente
MONETA CLAUDIO	X		CAVALLI EMMANUELE	X	
BIAGINI ROBERTO		X	MADONINI DARIO	X	
SANTAMARIA CARMEN	X		CROPO FILIPPO	X	
SARTORIO LAURA	X		FORTI GAETANO	X	
GIAVARDI MARIO	X				
MASSARI DANIELE	X				
MAZZI ANGELO		X			

Numero totale PRESENTI: 9 – ASSENTI: 2

Assiste all'adunanza il SEGRETARIO COMUNALE DOTT.SSA ANTONELLA CARDAMONE con le funzioni previste dall'art. 97, comma 4, lett. a), del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Essendo legale il numero degli intervenuti, CLAUDIO MONETA – nella sua qualità di Sindaco – assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

CONSIDERATO che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;

DATO ATTO che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;

CONSIDERATO che gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

DATO ATTO pertanto che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", all'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;

DATO ATTO, inoltre, che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e che tali previsioni di cassa consentono di raggiungere un fondo cassa al 31 dicembre del primo esercizio "non negativo";

DATO ATTO che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle richieste dei Responsabili dei servizi e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per gli anni 2023-2025;

PREMESSO che il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 degli Enti Locali è fissato al 31 dicembre dall'art.51 del D.Lgs. n.267/2000;

RICORDATO che per la predisposizione dei documenti programmatici del Bilancio di Previsione 2023/2025 trovano applicazione le disposizioni contenute nel D.lgs. n.118/2011 ed i principi contabili rappresentati dal "Principio contabile applicato sperimentale della programmazione" e dal "Principio contabile applicato sperimentale della contabilità finanziaria";

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 119 del 30.11.2022, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato lo Schema del Bilancio di Previsione 2023/2025 e l'aggiornamento al Documento Unico di programmazione (D.U.P.) 2023/2025;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni, propedeutiche all'approvazione della documentazione di programmazione finanziaria e di bilancio:

- delibera di Giunta Comunale n. 115 del 30.11.2022, esecutiva, di adozione dello Schema di Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi per il periodo 2022/2023 ai sensi dell'art.21 del D. Lgs. n. 50/2016;
- delibera di Giunta Comunale n. 112 del 30.11.2022, esecutiva, di conferma tariffe per servizi resi dall'Ente per l'anno 2022;
- delibera della Giunta Comunale n. 113 del 30.11.2022, con la quale è stato determinato il tasso di copertura in percentuale dei servizi a domanda individuale per l'anno 2023;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 124 del 14.12.2022 di rettifica della delibera di Giunta Comunale n. 114 del 30.11.2022 con la quale è stata destinata la quota dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al Codice della Strada, come previsto dall'art. 208, comma 4 del D. Lgs. 285/92;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 126 del 14.12.2022 con la quale si sono determinati valori aree edificabili ai fini dell'applicazione dell'imposta municipale sugli immobili (IMU) e delle monetizzazione per aree standard per l'anno 2023;
- delibera della Giunta Comunale n. 117 del 30.11.2022, esecutiva, con la quale sono state verificate le aree da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie per l'anno 2023;

CONSIDERATO che con delibera di Giunta Comunale n. 104 del 23.11.2022, esecutiva, sono state confermate le indennità di funzione per gli Amministratori comunali e i gettoni di presenza ai Consiglieri per l'anno 2022;

VISTO l'articolo 53, comma 16, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, come modificato dall'articolo 27, comma 8, della legge 28 dicembre 2001, n. 448 che stabilisce che gli Enti locali possano deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi, le tariffe dei servizi pubblici locali, nonché i regolamenti relativi alle entrate entro la data di approvazione del bilancio di previsione e dispone che i regolamenti sulle entrate, anche se approvati successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine predetto, abbiano effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento;

Viste le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio 2023, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali come da seguente elenco:

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 22.12.2022 con la quale sono individuate le aliquote IMU;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 22.12.2022 con la quale sono individuate soglie di esenzione ed aliquote dell'addizionale comunale Irpef;

VISTA la Nota Integrativa al Bilancio 2023, qui allegata quale parte integrante dell'atto in esame;

DATO ATTO del rispetto, all'interno dello schema di bilancio, dei limiti di spesa previsti dal D.L. n. 78/2010, convertito in Legge n. 120/2010;

PRESO ATTO che - in base al livello gerarchico di programmazione degli atti - occorre approvare prima la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023/2025 e solo successivamente il Bilancio di Previsione 2023/2025;

VISTO il parere del Revisore Unico dei Conti – Dott. Giovanni Perego – sulla nota di aggiornamento

al Documento Unico di Programmazione 2023/2025 (Verbale n. 21 del 15.12.2022)

VISTO il parere del Revisore Unico dei Conti – Dott. Giovanni Perego - sulla proposta di Bilancio 2023/2025 (Verbale n. 22 del 19.12.2022);

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi a norma dell'art. 49 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

CON voti n.6 favorevoli e n. 3 contrari (Madonini, Cropo e Forti).

DELIBERA

1. di richiamare le premesse quali parte integrante e sostanziale del presente deliberato
2. di approvare la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2025;
3. di dare atto altresì della coerenza del Bilancio di Previsione con il Documento Unico di Programmazione 2023-2025;
4. di approvare il Bilancio di Previsione del triennio 2023/2025 (di competenza per l'intero triennio e di cassa per il primo esercizio);
5. di approvare la nota integrativa al Bilancio 2023, qui allegata quale parte integrante e sostanziale;
6. di dare atto che gli stanziamenti della proposta di Bilancio 2023-2025 rispettano il nuovo "Pareggio di Bilancio" contenuto nei commi da 707 a 729 dell'articolo 1 della legge di Stabilità (Legge n.208/2015), come evidenziato nel prospetto contenuto nella Nota integrativa;
7. Di prendete altresì atto che il Revisore dei Conti – Dott. Giovanni Perego – ha espresso parere favorevole sulla nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2025 (Verbale n. 21 del 15.12.2022)
8. di prendere altresì atto che il Revisore dei Conti - Dott. Giovanni Perego - ha espresso parere favorevole sulla proposta di Bilancio 2023/2025 e relativi allegati come da allegato alla presente deliberazione (Verbale n. 22 del 19.12.2022);
10. di incaricare il Responsabile dell'Area Finanziaria a tutti gli adempimenti connessi all'assunzione della presente deliberazione;
11. di adempiere agli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 33/2013 – art. 9/bis, mediante la pubblicazione dei dati di bilancio sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "Trasparenza";
12. di dichiarare l'immediata eseguibilità del presente atto, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n.267 e ciò con voti n.6 favorevoli e n. 3 contrari (Madonini, Cropo e Forti).

Letto, confermato e sottoscritto.

II SINDACO
CLAUDIO MONETA

II SEGRETARIO COMUNALE
DOTT.SSA ANTONELLA CARDAMONE

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005 e ss.mm.ii.

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023 – 2025**
(Enti con popolazione fino a 5.000 abitanti)

*Comune di **CORNEGLIANO LAUDENSE***

*Provincia di **LODI***



SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

- Risultanze della popolazione
- Risultanze del territorio
- Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

- Servizi gestiti in forma diretta
- Servizi gestiti in forma associata
- Servizi affidati a organismi partecipati
- Servizi affidati ad altri soggetti
- Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- Situazione di cassa dell'Ente
- Livello di indebitamento
- Debiti fuori bilancio riconosciuti
- Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
- Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 9/10/2011 n. 2838

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2858 di cui maschi n. 1394 femmine n. 1464 di cui:

In età prescolare (0/5 anni) n. 93

In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 279

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 357

In età adulta (30/65 anni) n. 1524

Oltre 65 anni n. 605

Nati nell'anno n. 16

Deceduti nell'anno n. 21 saldo naturale: -5

Immigrati nell'anno n. 106

Emigrati nell'anno n. 134

Saldo migratorio: -28

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -33

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 5.63

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0 Strade:

autostrade Km. 0

strade extraurbane Km. 0

strade provinciali Km. 6

strade locali Km. 9

itinerari ciclopedonali Km.0,94

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato SI NO

Piano regolatore – PRGC - approvato SI NO

Piano edilizia economica popolare – PEEP - SI NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP - SI NO

Altri strumenti urbanistici (da specificare) 0

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido privato con posti n. 24

Scuole dell'infanzia comunale con posti n. 62

Scuole primarie con posti n. 115

Scuole secondarie con posti n. 0
 Strutture residenziali per anziani n. 0
 Farmacie n. 1
 Depuratori acque reflue n. 0
 Rete acquedotto Km. 22
 Aree verdi, parchi e giardini 6 hq
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. 468
 Rete gas Km. 21
 Discariche rifiuti n. 1
 Mezzi operativi per gestione territorio n. 4
 Veicoli a disposizione n. 7 (compresi mezzi operativi)
 Accordi di programma n. 0
 Convenzioni:

- La Convenzione del servizio di Polizia Locale con i Comuni di Pieve Fissiraga, Borgo S. Giovanni e Massalengo è terminata ad agosto 2022;
- Convenzione servizio di Segreteria Comunale con i Comuni di Massalengo, Comazzo, Galgagnano, Cervignano D'Adda e Mairago è terminata il 20 luglio 2022;

Per il 2023 si prevede la convenzione per il servizio di Segreteria Comunale, alla data di aggiornamento del DUP si è fatta richiesta di reggenza di segreteria alla Prefettura di Milano fino al 31.12.2022.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Anagrafe e Stato Civile	Diretta	
2	Assistenza scolastica	Mista, ossia ditta appaltatrice esterna/Az Speciale Consortile del Lodigiano per i servizi alla persona	Affidamento a ditta esterna per la scuola dell'infanzia e all' Az. Speciale Consortile del Lodigiano per i servizi alla persona per la primaria e presso istituti non aventi sede nel territorio.
3	Serv. Idrico integrato	Esterna	A.T.O. Lodi attraverso la soc. S.A.L. srl
4	Impianti sportivi	Esterna	La gestione dell'impianto è in fase di gara per la concessione. Associazioni sportive varie per altri impianti

5	Mense scolastiche, trasporto scolastico e “diritto allo studio”	Mista	<p><u>Mensa</u>: attraverso concessione a ditta specializzata esterna (individuata attraverso procedure di appalto) sia alla scuola dell’infanzia che alla primaria .</p> <p><u>Gestione servizio scuola materna comunale</u>: attraverso ditta specializzata esterna individuata mediante apposita gara a evidenza pubblica, inerente la gestione della scuola dell’infanzia inoltre ci si avvarrà delle suore Trinitarie con il cui Ordine è stata stipulata un’apposita convenzione.</p> <p><u>Trasporto</u>: esclusivamente riguardante il centro abitato/frazione/case sparse: personale esterno o volontario.</p>
6	Igiene ambientale	Esterna	LINEA GESTIONI SRL
7	Organi Istituzionali	Diretta/Personale dipendente	
8	Polizia Locale	Diretta/Personale dipendente	
9	Servizi Cimiteriali	Mista/Esterna	Le attività di sepoltura/tumulazione feretri e connesse/similari attualmente effettuate da ditte specializzate “esterne scelte” dagli utenti verranno affidate mediante assegnazione per bando.
10	Ufficio Tecnico	Diretta	
11	Altri servizi “a domanda individuale”	Esterna	Azienda Speciale Consortile del Lodigiano per i servizi alla persona di Lodi - Associazioni di volontariato - Ats - Asst.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Il fondo di cassa al 30/11/2022 risulta essere pari ad € 3.315.957,26

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 3.398.499,56

Fondo cassa al 31/12/2020 € 2.641.836,25

Fondo cassa al 31/12/2019 € 2.220.786,47

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
Anno n - 1	0	€ 0,00
Anno n - 2	0	€ 0,00
Anno n - 3	0	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3-(b)	Incidenza (a/b)%
Anno 2023	854,13	2.069.931,00	0,04
Anno 2024	353,64	2.032.782,00	0,02
Anno 2025	25,25	2.033.742,00	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Con delibera di consiglio comunale n. 25 del 12/9/2022 è stata riconosciuta – ai sensi e per gli effetti dell'art. 194 del D.lgs. 267/2000 - la legittimità del debito fuori bilancio a seguito di ordinanza n. cronol. 8957/2022 del 11.07.2022 RG n. 542/2022 Repert. N. 776/2022 del 11.07.2022 del Tribunale di Lodi, notificata in data 18.07.2022 al Comune di Cornegliano Laudense, con la quale è stato accolto il ricorso promosso dalla VIEVI Serramenti srl contro il Comune di Cornegliano Laudense accertando l'avvenuta turbativa del possesso da parte del Comune in danno della società Vievi Serramenti ed ha condannato il Comune alla rifusione delle spese di lite in favore della ricorrente, compensi professionali, oltre spese generali al 15%, IVA e CPA.

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
Anno 2022	4.363,05

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D5	1	1
Cat. D1	1	1	0
Cat. C6	1	1	0
Cat. C4	1	1	0
Cat. C1	2	2	0
Cat. B3	3	3	0
TOTALE	9	9	0

Il 16 settembre 2022 è stato assunto un istruttore amministrativo contabile cat. C1.

Era stata prevista anche l'assunzione di un collaboratore amministrativo autista scuolabus cat. B3 a cui non si è potuto procedere in quanto il vincitore ed i 2 idonei in graduatoria, hanno rinunciato.

Nel bilancio di previsione 2023-2025 si prevede inoltre l'inserimento della figura di un segretario comunale fascia B in convenzione con altri Enti, il cui impatto è stato valutato in sede di deliberazione del fabbisogno di personale 2023-2025.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spesa Corrente	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
Anno 2021	9	301.695,62	1.888.032,58	15,979
Anno 2020	8	316.831,35	1.749.203,20	18,113
Anno 2019	8	330.790,33	1.704.425,82	19,408
Anno 2018	8	343.510,15	1.730.753,38	19,847
Anno 2017	8	302.238,68	1.684.355,65	17,944

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica, garantendo un saldo finale degli equilibri di parte corrente e di parte capitale positivo.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2023/2025; il mandato amministrativo terminerà nel mese di maggio 2024.

In linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo e soprattutto dei pesanti tagli operati in compensazione sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

In materia di tributi e tariffe, si perseguiranno i seguenti obiettivi:

1. Invarianza di aliquote e di tariffe dei tributi e delle tasse comunali;
2. sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero di basi imponibili non completamente dichiarate, in particolare per l'IMU/TASI e la Tassa rifiuti.

Si prevede inoltre il potenziamento dell'attività accertativa relativamente all'evasione tributaria, a seguito dell'affidamento a ditte specializzate del settore nell'anno 2022.

Relativamente alle tariffe dei servizi pubblici, si prevede la conferma delle stesse a chiusura dell'anno scolastico 2022/2023, mentre subiranno variazioni, indicate in apposita deliberazione di giunta comunale, le tariffe relative al servizio pre e post scuola primaria per l'anno scolastico 2023/2024.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione valuta di partecipare ai bandi per l'accesso ai contributi previsti dal nuovo PNRR ed eventuali nuove disposizioni di legge.

Alla data di stesura dell'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione, risultano approvati i seguenti finanziamenti :

- | | | | |
|---|---|------------|-------------|
| - | 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI | contributo | € 77.897,00 |
| - | 1.4.3 ADOZIONE APP IO | contributo | € 4.131,00 |
| - | 1.4.3 ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA | contributo | € 27.315,00 |

e accettate le seguenti candidature:

- | | | | |
|---|--|------------|-------------|
| - | 1.4.4 ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE SPID CIE | contributo | € 14.000,00 |
| - | 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI | contributo | € 79.922,00 |
| - | 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI | contributo | € 23.147,00 |

Non sono previsti interventi ed opere nel 2023 di importo superiore ai cento mila euro. Si prevede di completare quelli iniziati nel corso del 2022 e ancora in corso.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede l'accensione di nuovi mutui.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, non sono previste cessazioni.

Per il triennio 2023/2025 è previsto un incremento notevole della spesa di personale per sostenere la figura del Segretario Comunale di ruolo nella dotazione organica. Sarà valutato inoltre l'impatto finanziario dei rinnovi contrattuali sottoscritti nel mese di novembre 2022, in modo da garantire il rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente.

Si valuteranno eventuali assunzioni di personale compatibilmente con i limiti imposti dalla normativa vigente.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si riporta di seguito la tabella:

N r.	Tipologia	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento		Dati nel programma 2023/2024		Finanziamento biennio
			Cognome	Nome	Anno 2023	Anno 2024	
1	Servizio	Affidamento in appalto servizio di igiene urbana sul territorio comunale	Castellotti	Roberto	332.621,00	332.621,00	Stanziamento di bilancio: entate da parte dell'utenza in parte corrente
2	Servizio	Affidamento in appalto servizi di manutenzione	Castellotti	Roberto	41.480,00	50.000,00	Stanziamento di bilancio:

		verde pubblico					entrate correnti
3	Fornitura	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA Convenzione Consip Servizio Luce 4	Castellotti	Roberto	104.653,17	104.653,17	Stanziamiento di bilancio: entrate correnti
4	Servizio	PNRR – M1C1 MISURA 1.2 “ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI” Comuni CUP G91C2200130006	Cardamone	Antonella	77.897,00		Fondi da partecipazione bandi PNRR relativi a transizione al digitale
5	Servizio	PNRR – M1C1 MISURA 1.4.1 “ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI” CUP	Cardamone	Antonella	79.922,00		Fondi da partecipazione bandi PNRR relativi a transizione al digitale
6	Servizio	Servizio di gestione della Scuola dell'infanzia – Assistenza educativa	Cardamone	Antonella	121.323,15	121.323,15	Stanziamiento di bilancio: entrate di parte corrente (da parte dell'utenza solo per rette di frequenza)
7	Servizio	Appalto per la gestione AES vari gradi di istruzione	Cardamone	Antonella	118.482,00	118.482,00	Stanziamiento di bilancio: entrate correnti

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, è stato presentato con Delibera di Giunta n. 100 del 17.11.2022, l'adozione del Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2023-2025 e l'aggiornamento dell'elenco annuale.

Nel dettaglio, è inserita la riqualificazione dell'ex Area Toninelli, il cui quadro economico e approvazione di progetto sono avvenuti nell'anno 2021. La spesa complessiva di € 1.407.072,00 è stata reimputata in fase di riaccertamento ordinario dei residui nell'anno 2022 e sarà reimputata nell'anno 2023.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CORNEGLIANO LAUDENSE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	€ 1.407.072,00			€ 1.407.072,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili				
Altra tipologia				
Totale	€ 1.407.072,00			€ 1.407.072,00

Il referente del programma
geom. Roberto Castellotti

Note

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Per maggiori dettagli si rimanda ad apposito atto deliberato.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi gli investimenti che dal bilancio risultano riportati a residuo e a FPV.

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

ENTRATE	2022	2023	2024	2025
	(accertato)	(previsioni cassa)		
Tributarie	1.526.765,61	1.610.901,00	1.582.702,00	1.583.662,00
Contributi e trasferimenti correnti	185.017,28	163.510,00	153.560,00	153.560,00
Extratributarie	353.534,76	295.520,00	296.520,00	296.520,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.065.317,65	2.069.931,00	2.032.782,00	2.033.742,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE	2.065.317,65	2.069.931,00	2.032.782,00	2.033.742,00

PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)				
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	100.574,57	189.069,00	81.000,00	31.000,00
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00		
Accensione mutui passivi	0,00	0,00		
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00		
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	100.574,57	189.069,00	81.000,00	31.000,00
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.165892,22	2.259.000,00	2.113.782,00	2.064.742,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Si riportano i dati di bilancio suddivisi per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	506.570,64	prev. di competenza	1.360.468,66	1.085.211,50	933.010,40	1.000.207,50
			di cui già impegnato*		42.949,68	22.045,78	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.833.071,76	1.591.782,14		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*		-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE	Ordine pubblico e sicurezza	56.303,62	prev. di competenza	124.571,93	111.255,00	106.690,00	106.690,00

MISSIONE 03			<i>di cui già impegnato*</i>		7.560,38	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	149.439,78	167.558,62		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	78.330,63	prev. di competenza	267.672,30	206.050,00	175.000,00	175.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		98.332,84	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	343.485,02	284.380,63		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.758,82	prev. di competenza	22.000,00	33.100,00	18.200,00	18.200,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	25.492,82	34.858,82		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	prev. di competenza	20.150,00	10.150,00	10.150,00	10.150,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	20.841,20	10.150,00		

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 non prevede alienazione di beni patrimoniali.

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

L'Ente appartiene alla classe demografica dei comuni sotto i cinquemila abitanti, per i quali è prevista l'esonero dell'adozione della contabilità economica patrimoniale propedeutica alla formazione del bilancio

consolidato. Pertanto, l'Ente non procede alla periodica revisione del GAP né alla predisposizione del bilancio consolidato.

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non sono previsti altri strumenti di programmazione.