

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024-2026**

COMUNE DI TAVERNOLE SUL MELLA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	6
Servizi gestiti in forma diretta.....	6
Servizi gestiti in forma associata.....	6
Servizi affidati ad altri soggetti	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria	6
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
PARTE SECONDA	11
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	11
A) ENTRATE	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	13
B) SPESE.....	14
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	14
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	14
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	15
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	15
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	16
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	17
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	27
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	27
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	27

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 2011	n.	1356
Popolazione residente al 31/12/2021		1217
di cui:		
maschi		613
femmine		604
Nati nell'anno		10
Deceduti nell'anno		14
Saldo naturale: +/- ...		-4
Immigrati nell'anno n. ...		46
Emigrati nell'anno n. ...		54
Saldo migratorio: +/- ...		-8
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-12
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		1500

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq			20,00
RISORSE IDRICHE			
	* Fiumi e torrenti		10
	* Laghi		0
STRADE			
	* autostrade	Km.	0,00
	* strade extraurbane	Km.	0,00
	* strade urbane	Km.	4,00
	* strade locali	Km.	20,00
	* itinerari ciclopedonali	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	
	* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si (del G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009)	
	* Piano edilizia economica popolare – PEEP	No	
	* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	No	
Altri strumenti urbanistici: No			

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 0	posti n.	0
Scuole primarie	n. 1	posti n.	100
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	100
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratrici acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 13.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 2.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 307		
Rete gas	Km. 14.40		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 2		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0		
Convenzioni	n. 7	(da descrivere)	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi demografici
Turismo
Gioventù e sport
Verde Pubblico
Urbanistica ed edilizia (escluso catasto)
Commercio e attività produttive (escluso SUAP)
Tributi e pagamenti

Servizi gestiti in forma associata

Servizi informativi
Cultura
Istruzione e formazione
Servizi per il lavoro
Servizi socio-assistenziali e sanitari
Ambiente e tutela del territorio
Catasto
Infrastrutture e mobilità
SUAP
Commercio e attività produttive
Polizia Municipale

Servizi affidati a organismi partecipati

Reti di fornitura dei servizi: acquedotto e fognature

Servizi affidati ad altri soggetti

Reti di fornitura dei servizi: gasdotto – pubblica illuminazione – illuminazione votiva.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati: nessuno

Enti strumentali partecipati: nessuno

Società controllate: nessuna

Società partecipate:

DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	% PARTECIPAZIONE
AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA SPA	servizio di raccolta rifiuti e gestione termica	0,31
CIVITAS SRL	gestione servizi sociali	0,67
SE.VA.T. Servizi Valle Trompia SCRL	valorizzazione risorse territoriali	0,175

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 €. 772.941,21

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021	€	79.9223,45
Fondo cassa al 31/12/2020	€	395.574,14
Fondo cassa al 31/12/2019	€	228.943,47

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>	
2020	n. 0	€ . 0	
2019	n. 0	€ . 0	
2018	n. 0	€ . 0	

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)%
2020	18.719,55	1.162.647,78	1,61
2019	20.558,72	1.078.378,31	1,91
2018	18.743,13	1.175.705,58	1,59

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2020	-
2019	-
2018	-

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 89.129,97, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 2.971 a decorrere dall'esercizio 2015.

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario è ad oggi regolare con un disavanzo residuo al 31.12.2022 di euro 65.361,97.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sono presenti ulteriori disavanzi da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1 (D4 + D2)	1	1	
Cat. C			
Cat. B3 (B5 + B3 + B3)	3	3	
Cat. B1			
Cat. A			
TOTALE	4	4	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 4

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale
2022	4	191.167,99
2021	5	174.212,86
2020	5	198.485,37
2019	5	202.448,31
2018	5	212.778,96

*spesa di personale lorda

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito o ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

¹Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate all'equità e all'efficienza di reperimento dei fondi necessari all'erogazione dei servizi al cittadino.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere orientate al contenimento delle condizioni di disagio ed alla premialità dei comportamenti virtuosi.

Le politiche tariffarie dovranno essere improntate all'equità e all'efficienza di reperimento dei fondi necessari all'erogazione dei servizi relativi.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno essere orientati al contenimento delle condizioni di disagio ed alla premialità dei comportamenti virtuosi.

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 dovrà attivare principalmente forme di contribuzione da parte di enti sovracomunali che garantiscano un elevato tasso di copertura delle spese.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di far ricorso ad indebitamento

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	0,00	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	0,00	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 dei vincoli di finanza pubblica e del generale principio di contenimento delle spese, nella garanzia del buon funzionamento dell'Ente.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad una gestione più economica ed efficiente attraverso lo strumento delle gestioni associate.

Tale obiettivo è perseguito dall'Ente attraverso la partecipazione all'Unione dei Comuni Montani dell'Alta Val Trompia – la via del Ferro - e l'ausilio della Comunità Montana di Valle Trompia.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà essere improntata al rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 gli enti locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, in coerenza ai principi di riduzione complessiva della spesa di personale, in particolare per nuove assunzioni, di cui ai commi 2-bis, 3, 3-bis e 3-ter dell'articolo 39 del decreto legislativo 27 dicembre 1997, n. 449.

La programmazione triennale delle assunzioni per gli anni 2024/2026 è la seguente:

ANNO	UNITA' DI PERSONALE
2024	1
2025	nessuna
2026	nessuna

La spesa del personale è attualmente contenuta nei limiti previsti (spesa media triennio 2011-2013: euro 211.084).

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere improntate al rispetto dei vincoli di finanza pubblica ed al generale principio di contenimento delle spese, pur garantendo il buon funzionamento dell'Ente.

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro 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.

Non sono previsti acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro che necessitino della redazione del relativo Programma.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata all'utilità, alla sostenibilità ed alla realistica di realizzazione.

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026			
Opera Pubblica	2024	2025	2026
BORGHİ ANTICHI - CIMMO E TAVERNOLE TESTIMONIANZA DI ARCHITETTURA STORICA LOCALE (RECUPERO IMMOBILE EX MUNICIPIO CIMMO)	275.000		
MESSA IN SICUREZZA STRUTTURE E INFRASTRUTTURE COMUNALI DA RISCHIO IDRAULICO - TORRENTE MARMENTINA	1.000.000		
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' E ARREDO URBANO CAPOLUOGO DI TAVERNOLE SUL MELLA E FRAZIONI DI PEZZORO E CIMMO (1 LOTTO)	145.000		
CERTIFICAZIONE FORESTALE E ADEGUAMENTO VIABILITA' AGRO-SILVO-PASTORALE E IMMOBILI RURALI (1 LOTTO)	138.500		
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' E ARREDO URBANO CAPOLUOGO DI TAVERNOLE SUL MELLA E FRAZIONI DI PEZZORO E CIMMO (2 LOTTO)		95.000	
CERTIFICAZIONE FORESTALE E ADEGUAMENTO VIABILITA' AGRO-SILVO-PASTORALE E IMMOBILI RURALI (2 LOTTO)		85.000	
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' E ARREDO URBANO CAPOLUOGO DI TAVERNOLE SUL MELLA E FRAZIONI DI PEZZORO E CIMMO (3 LOTTO)			90.000
CERTIFICAZIONE FORESTALE E ADEGUAMENTO VIABILITA' AGRO-SILVO-PASTORALE E IMMOBILI RURALI (3 LOTTO)			80.000
Totale	1.558.500,00	180.000,00	170.000,00

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

Non risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi rilevanti progetti di investimento.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire il loro mantenimento attraverso una gestione prudente e ad un monitoraggio costante.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento degli equilibri relativi.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	43.269,60	45.952,36	43.269,60	29.400,00
02 Segreteria generale	96.700,00	100.814,68	96.700,00	55.700,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	66.600,00	76.305,69	49.600,00	87.800,00
04 Gestione delle entrate tributarie	2.000,00	2.108,52	2.000,00	1.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	121.886,16	567.241,89	135.408,69	117.700,00
06 Ufficio tecnico	87.450,00	291.770,00	87.450,00	69.700,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	23.300,00	23.479,76	23.250,00	22.250,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	118.650,00	308.405,52	118.650,00	138.800,00
Totale	559.855,76	1.416.078,42	556.328,29	522.850,00

Obiettivo: buon funzionamento della struttura dell'Ente

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

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

Obiettivo: missione non attiva

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	10.500,00	18.701,04	10.500,00	10.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.500,00	18.701,04	10.500,00	10.500,00

Obiettivo: mantenimento ordine pubblico

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

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	67.000,00	74.676,83	67.000,00	54.855,00
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
07 Diritto allo studio	38.300,00	38.441,46	38.300,00	38.300,00
Totale	107.300,00	115.118,29	107.300,00	95.155,00

Obiettivo: buona offerta al cittadino di servizi di istruzione e formazione

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	36.800,00	39.266,87	36.800,00	34.800,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	11.800,00	18.988,70	11.800,00	11.800,00
Totale	48.600,00	58.255,57	48.600,00	46.600,00

Obiettivo: valorizzazione dei beni culturali e buona offerta di servizi culturali al cittadino

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	16.100,00	16.617,41	16.100,00	16.100,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	16.100,00	16.617,41	16.100,00	16.100,00

Obiettivo: buona offerta al cittadino di servizi ed infrastrutture di ordine sportivo

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

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

Obiettivo: missione non attiva

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

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

Obiettivo: Monitoraggio e pianificazione del corretto assetto del territorio

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	400,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	160.000,00	1.044.998,47	160.000,00	110.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	9.000,00	9.311,87	9.000,00	9.000,00
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	169.000,00	1.054.710,34	169.000,00	119.000,00

Obiettivo: tutela del territorio e buona offerta al cittadino dei servizi di gestione rifiuti e idrico

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	104.290,00	331.814,74	104.290,00	115.290,00
Totale	104.290,00	331.814,74	104.290,00	115.290,00

Obiettivo: buona manutenzione delle infrastrutture

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00

Obiettivo: garanzia servizi di soccorso civile

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	5.456,43	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	5.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	56.000,00	68.199,07	56.000,00	56.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	7.600,00	12.136,42	7.600,00	7.600,00
Totale	68.600,00	91.791,92	68.600,00	68.600,00

Obiettivo: buona offerta al cittadino di servizi di ordine socio-assistenziale

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	7.010,00	9.430,00	7.010,00	7.010,00
Totale	7.010,00	9.430,00	7.010,00	7.010,00

Obiettivo: tutela della salute

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,09	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,09	0,00	0,00

Obiettivo: Obiettivo: missione non attiva

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	600,00	896,40	600,00	600,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	600,00	896,40	600,00	600,00

Obiettivo: supporto territoriale al lavoro

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	0,00	16.341,24	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	16.341,24	0,00	0,00

Obiettivo: supporto territoriale al settore agricolo

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

Obiettivo: missione non attiva

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo: missione non attiva

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo: missione non attiva

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.682,53
02 Fondo svalutazione crediti	7.250,00	7.250,00	7.250,00	7.190,00
03 Altri fondi	2.208,00	2.208,00	2.208,00	1.301,47
Totale	15.458,00	15.458,00	15.458,00	15.174,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	17.400,00	17.400,00	17.400,00	16.900,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	96.472,25	96.472,25	96.472,25	86.100,00
Totale	113.872,25	113.872,25	113.872,25	103.000,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.050.000,00	1.103.830,89	1.050.000,00	1.050.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.050.000,00	1.103.830,89	1.050.000,00	1.050.000,00

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 intende intervenire in modo migliorativo sulla programmazione urbanistica.

L'Ente non intende dar luogo ad alienazioni.

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

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati:

Economicità ed efficienza nella gestione dei servizi affidati

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

Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nei piani di cui alla lettera a) del comma 594 sono altresì indicate le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della

riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Non si ravvisano ulteriori margini di contenimento delle spese tali da rendere necessaria l'adozione di uno specifico *Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa*. In particolare: le dotazioni strumentali che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio sono in misura strettamente necessaria al buon funzionamento degli uffici; non sono presenti autovetture di servizio; non sono presenti beni immobili ad uso abitativo di servizio; non sono in dotazione al personale apparecchiature di telefonia mobile.

COMUNE DI TAVERNOLE SUL MELLA

PROVINCIA DI BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO DEL PATRIMONIO E AL CONTO ECONOMICO AL 31/12/2022

CODICE FISCALE	83001210174
PARTITA IVA	00725000988
SEDE	P.zza Martiri della Libertà 1 25060 Tavernole sul Mella (BS)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	ref. art.2424 CC	ref. DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00	BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.064,97	12.907,07	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	139.530,00	19.900,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		140.594,97	32.807,07		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	4.882.088,01	4.920.306,37		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	176.202,47	182.397,31		
	1.3 Infrastrutture	4.705.885,54	4.737.909,06		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.812.418,09	5.748.464,84		
	2.1 Terreni	1.057.029,14	1.057.029,14	BII1	BII1
	a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	4.521.983,25	4.441.829,40		
	a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	9.540,82	21.912,24	BII2	BII2
	a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	698,99	1.624,20	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	42.500,00	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
	2.7 Mobili e arredi	0,00	0,00		
	2.8 Infrastrutture	177.815,89	222.269,86		
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	2.850,00	3.800,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	203.034,94	0,00	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		10.897.541,04	10.668.771,21		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	31.048,00	31.050,00	BIII1	BIII1
	a - imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b - imprese partecipate	31.048,00	31.050,00	BIII1b	BIII1b
	c - altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a - altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b - imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c - imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d - altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		31.048,00	31.050,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		11.069.184,01	10.732.628,28		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	rif. art.2424 CC	rif. DM 26/4/95
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	117.447,08	128.467,56		
a	- crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	- altri crediti da tributi	87.870,18	62.044,45		
c	- crediti da Fondi perequativi	29.576,90	66.423,11		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	29.828,00	11.275,00		
a	- verso amministrazioni pubbliche	29.828,00	11.275,00		
b	- imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	- imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	- verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	32.867,58	35.879,09	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.602.577,61	406.780,31	CII5	CII5
a	- verso l'erario	0,00	0,00		
b	- per attività svolta per c/terzi	10.862,94	9.918,22		
c	- altri	1.591.714,67	396.862,09		
Totale crediti		1.782.720,27	582.401,96		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	772.941,21	799.223,45		
a	- istituto tesoriere	772.941,21	799.223,45		CIV1a
b	- presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		772.941,21	799.223,45		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.555.661,48	1.381.625,41		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		13.624.845,49	12.114.253,69		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	rif. art. 2424 CC	rif. DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	3.582.025,55	3.582.025,55	AI	AI
II	Riserve	5.331.777,40	5.108.288,87		
b	- da capitale	340.811,54	88.102,81	AI, AIII	AI, AIII
c	- da permessi di costruire	108.877,85	99.879,69		
d	- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	4.882.088,01	4.920.306,37		
e	- altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f	- altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	14.631,16	11.933,01	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	11.933,01	223.488,53		
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.940.367,12	8.925.735,96		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	188.044,70	186.138,44	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		188.044,70	186.138,44		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	671.841,28	773.507,14		
a	- prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	- v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	- verso banche e tesoriere	155.448,84	201.353,09	D4	D3 e D4
d	- verso altri finanziatori	516.392,44	572.154,05	D5	
2	Debiti verso fornitori	88.657,11	74.603,36	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	107.343,84	177.349,30		
a	- enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	- altre amministrazioni pubbliche	87.378,67	133.426,10		
c	- imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	- imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	- altri soggetti	19.965,17	43.923,20		
5	Altri debiti	1.232.192,05	772.510,90	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	- tributari	5.089,60	9.887,83		
b	- verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4,07	0,00		
c	- per attività svolta per c/terzi (2)	65.640,63	56.738,81		
d	- altri	1.161.457,75	705.884,26		
TOTALE DEBITI (D)		2.100.034,28	1.797.970,70		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	2.396.399,39	1.204.408,59	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.396.399,39	1.204.408,59		
a	- da altre amministrazioni pubbliche	2.371.971,12	1.187.556,73		
b	- da altri soggetti	24.428,27	16.851,86		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.396.399,39	1.204.408,59		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		13.624.845,49	12.114.253,69		
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	941.017,47	198.739,73		
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		941.017,47	198.739,73		

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	534.885,84	552.615,07		
2	Proventi da fondi perequativi	290.640,51	221.117,75		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	90.057,61	330.180,11		
a	- proventi da trasferimenti correnti	90.057,61	65.797,73		A5c
b	- quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	- contributi agli investimenti	0,00	264.382,38		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	277.319,60	180.479,51	A1	A1a
a	- proventi derivanti dalla gestione dei beni	134.451,94	147.061,84		
b	- ricavi della vendita di beni	22.674,90	24.565,70		
c	- ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	120.192,76	8.851,97		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	66.793,39	17.844,44	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.259.696,95	1.302.236,88		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	6.204,93	7.880,44	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	349.640,28	295.094,89	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	4.810,00	4.800,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	334.169,75	417.006,68		
a	- trasferimenti correnti	334.169,75	417.006,68		
b	- contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	- contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	191.167,99	174.212,86	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	329.705,06	289.666,64	B10	B10
a	- ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	31.742,10	16.817,10	B10a	B10a
b	- ammortamenti di immobilizzazioni materiali	297.962,96	272.849,54	B10b	B10b
c	- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	- svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	7.500,00	2.534,08	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	22.171,28	19.895,40	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.245.369,29	1.211.090,99		
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		14.327,66	91.145,89		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	- da società controllate	0,00	0,00		
b	- da società partecipate	0,00	0,00		
c	- da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	16.616,71	17.518,71	C17	C17
a	- interessi passivi	16.616,71	17.518,71		
b	- altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		16.616,71	17.518,71		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-16.616,71	-17.518,71		

