

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato
2023-2025**

(D.M. del 18 maggio 2018)

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	I SEZIONE - ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	Pag. 4
2.1	Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente	Pag. 5
2.1.1	Risultanze relative alla popolazione	Pag. 5
2.1.2	Risultanze relative al territorio	Pag. 6
2.1.3	Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	Pag. 7
2.2	MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	Pag. 8
2.2.1	Servizi gestiti in forma diretta e in forma associata	Pag. 8
2.2.2	Servizi affidati a organismi partecipati	Pag. 9
2.2.3	Servizi affidati ad altri soggetti	Pag. 10
2.2.4	Altre modalita' di gestione di servizi pubblici	Pag. 11
2.3	SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Pag. 12
2.3.1	Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione	Pag. 12
2.3.2	Debiti fuori bilancio riconosciuti	Pag. 13
2.3.3	Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui	Pag. 14
2.3.4	Ripiano ulteriori disavanzi	Pag. 15
3	II SEZIONE - INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	Pag. 16
3.1	Entrate	Pag. 17
3.1.1	Tributi e tariffe dei servizi pubblici	Pag. 18
3.1.2	Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	Pag. 20
3.1.3	Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilita'	Pag. 21
3.2	Spesa	Pag. 22
3.2.1	Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali	Pag. 23
3.2.2	Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	Pag. 24
3.2.2.1	Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi di importo superiore a € 40.000,00	Pag. 25
3.2.3	Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	Pag. 26
3.2.4	Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	Pag. 27
3.3	Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa	Pag. 28
3.4	Principali obiettivi delle missioni attivate	Pag. 29
3.4.1	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Pag. 30
3.4.2	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	Pag. 31
3.4.3	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Pag. 32
3.4.4	Missione 07 - Turismo	Pag. 33
3.4.5	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Pag. 34
3.4.6	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Pag. 35
3.4.7	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	Pag. 36
3.4.8	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Pag. 37
3.4.9	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Pag. 38
3.4.10	Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Pag. 39
3.4.11	Missione 50 - Debito pubblico	Pag. 41
3.4.12	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	Pag. 42
3.4.13	Missione 99 - Servizi per conto terzi	Pag. 43
3.5	Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali	Pag. 44
3.6	Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica	Pag. 45
3.7	Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	Pag. 46
3.8	Altri eventuali strumenti di programmazione	Pag. 47

D.U.P SEMPLIFICATO

I SEZIONE

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

2.1 Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

2.1.1 Risultanze relative alla popolazione

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	
Popolazione legale al censimento	2585
Popolazione residente al 31 dicembre (anno precedente)	2517
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	120
- in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	175
- in forza lavoro 1ª occupazione (17/29 anni)	349
- in età adulta (30/65 anni)	1304
- in età senile (oltre i 65 anni)	569
	2517
- nati nell'anno	12
- deceduti nell'anno	39
saldo naturale	-27
- immigrati nell'anno	108
- emigrati nell'anno	80
saldo migratorio	28
saldo complessivo (naturale+migratorio)	1

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 3031

2.1.2 Risultanze relative al territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio	
Superficie	kmq 22,32
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi e torrenti	n. 2
Strade	
Autostrade	km. 0
Strade Extraurbane	km. 15
Strade Urbane	km. 24
Strade locali	km. 0
Itinerari ciclopedonali	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore - PRGC - adottato	X		
Piano regolatore - PRGC - approvato	X		D.G.R.13-85 DEL 23/05/2005
Piano di edilizia economico-popolare - PEEP		X	
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	X		GC 1 DEL 07/01/2019

Altri strumenti urbanistici (da specificare):

2.1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero Posti
ASILO NIDO	0
SCUOLE DELL'INFANZIA	58
SCUOLE PRIMARIE	125
SCUOLE SECONDARIE	125

Altre Strutture

Altre Strutture	Numero Posti
STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	0
FARMACIE COMUNALI	0
ALTRE STRUTTURE (da specificare)	0

Reti e Automezzi

Reti	
DEPURATORE ACQUE REFLUE	N. 1
RETE ACQUEDOTTO	KM. 28
AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	KMQ. 1
PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	N. 730
RETE GAS	KM. 25
DISCARICHE RIFIUTI	N. 1
MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO	N. 0
VEICOLI A DISPOSIZIONE	N. 0

Accordi di Programma n. 0

Convenzioni n. 0

2.2 MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

2.2.1 Servizi gestiti in forma diretta e in forma associata

Servizi gestiti in forma diretta

Organi istituzionali, partecipazione, decentramento.

Servizi gestiti in forma associata

In particolare sono gestiti in forma associata:

- Segretario comunale, in convenzione con i Comuni di Bellinzago – capofila ed i comuni di Fara Novarese ,Briona, Vicolungo;
- Tutte le funzioni fondamentali sono state trasferite in gestione all'Unione Novarese 2000;

2.2.2 Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati a organismi partecipati

- Raccolta trasporto e smaltimento rifiuti
- Servizi alla persona
- Organizzazione soggiorni vacanze per minori e anziani
- Tutela e valorizzazione della storia e della memoria relativa alla Resistenza
- Servizio idrico integrato

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

CONSORZIO AREA VASTA BASSO NOVARESE

CONSORZIO CISA OVEST TICINO

CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI

ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOC. CONTEMPORANEA NEL NOVARESE E VERBANO CUSIO OSSOLA

P.FORNARA

Società controllate

Nessuna

Società partecipate

ACQUA NOVARA VCO

Tipologia soggetto	Denominazione	FORMA GIURIDICA	Partecipazione diretta /indiretta	QUOTA PARTECIPAZIONE
Organismi strumentali	Nessuna			
Enti strumentali controllati	Nessuna			
	Consorzio Area Vasta Basso Novarese	Consorzio	D	1,14
	Consorzio CISA Ovest Ticino	Consorzio	D	2,996
Ente strumentale partecipato	Consorzio case vacanze dei comuni novaresi	Consorzio	D	0,54
	Istituto storico della resistenza e della società contemporanea nel novarese e verbano cusio ossola piero fomara		D	0,30
Società controllate	Nessuna			
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO S.P.A.	Società per azioni	D	0,0633

ELENCO SITI WEB

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei relativi siti internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172 comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18/8/2000 n. 267.

- Consorzio Area Vasta Basso Novarese: CBBN
www.cbbn.it
- - Consorzio C.I.S.A. Ovest Ticino
www.cisaovesticino.it
- - Consorzio Case di Vacanza dei Comuni Novaresi
www.casevacanze-comuninovaresi.it
- - Istituto storico della Resistenza e della società contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fomara"
www.ism.it
- - Acqua Novara VCO S.p.A.
www.acquanovaravco.eu

2.2.3 Servizi affidati ad altri soggetti

Servizi affidati ad altri soggetti

Nessuno

2.2.4 Altre modalita' di gestione di servizi pubblici

Servizi pubblici di gestione in altre modalita'

Nessuno

2.3 SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

2.3.1 Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021	820.187,34
---------------------------	------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

	2020	2019	2018
Fondo cassa al 31/12	467.458,11	271.322,66	335.507,06

Livello di indebitamento

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2021	€. 15.257,11	€. 1.494.900,45	€. 1,02
2020	€. 19.577,90	€. 1.503.607,68	€. 1,30
2019	€. 23.806,81	€. 1.456.988,96	€. 1,63

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2021	n. 0	€. 0,00
2020	n. 0	€. 0,00
2019	n. 0	€. 0,00

2.3.2 Debiti fuori bilancio riconosciuti

I debiti fuori bilancio riconosciuti sono:

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti
2021	€ 0,00
2020	€ 0,00
2019	€ 0,00

2.3.3 Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Nessuno

2.3.4 Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non ha mai realizzato risultati di esercizio in disavanzo.

D.U.P SEMPLIFICATO

II SEZIONE

PROSPETTI RIEPILOGATIVI DI BILANCIO

3.1 Entrate

L'analisi delle entrate e delle spese è ben rappresentata dal quadro generale riassuntivo per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa. Alla fine del riepilogo delle entrate e delle spese è esposto il quadro riassuntivo che espone la verifica di tali equilibri.

3.1.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Altro obiettivo è il potenziamento dei controlli, in quanto se tutti versassero il dovuto, si pagherebbe di meno e si avrebbero più risorse per avere servizi migliori, raggiungendo così lo scopo che la tassazione presuppone.

Per quanto attiene al Titolo I (Entrate Tributarie) la programmazione in materia di IMU, Addizionale IRPEF e tributi minori è, ad oggi, orientata al mantenimento per tutto il triennio 2023/2025, delle aliquote e delle tariffe applicate nell'anno 2021.

Le incognite però sono numerose:

- resta anzitutto da verificare quello che sarà l'impatto che le misure di emergenza adottate nel 2021/2022 avranno sul gettito dell'addizionale IRPEF la quale, per la gran parte, verrà riscossa ed accertata secondo criteri di cassa nell'anno 2023
- l'anno 2020, 2021 e 2023 è stato inoltre caratterizzato da interventi che hanno esonerato i contribuenti dal versamento di una quota dei tributi prevedendo che il minor gettito stimato fosse coperto da corrispondenti trasferimenti. Occorre dunque capire se tali misure ed i relativi contributi saranno rinnovati anche per gli anni 2023 e seguenti.

- Il quadro complessivo dei tributi minori dovrebbe infine essere oggetto di una rilevante modifica in quanto la legge di bilancio n. 160/2019 ha previsto (commi 816- 847) l'introduzione dal 1/1/2021 di un nuovo **"canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria"** che verrebbe a sostituire la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità ed il diritto sulle pubbliche affissioni. Nel caso del Comune di Caltignaga è stato approvato dal Consiglio con atto n. 2 del 30.03.2021 il "Regolamento relativo all' applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate". legge 160/2019. - decorrenza 1 gennaio 2021 e con atto n.3 del 30.03.2021 il Regolamento relativo del canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria". legge 160/2019. - decorrenza 1 gennaio 2021

Le tariffe del canone patrimoniale di concessione sono state determinate dall'Unione Novarese 2000 che gestisce il servizio.

IMU

L'art. 1, commi 738 della legge n. 160 del 2019 dispone che l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 della medesima legge n. 160. L'art. 1, comma 780 della legge n. 160 del 2019 dispone l'abrogazione a decorrere dall'anno 2020, delle disposizioni concernenti l'istituzione e la disciplina dell'imposta comunale unica (IUC), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI, fermo restando quelle riguardanti la TARI. In sostanza viene abolita la TASI e viene incorporata nell'aliquota della nuova IMU.

Le aliquote sono così sintetizzate:

- abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 748, della L. n. 160/2019): aliquota al 4,0 per mille;
- detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 749, della L. n. 160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. La suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;
- fabbricati nella categoria catastale C/1 (negozi e botteghe): aliquota al 8,6 per mille;
- fabbricati ad uso produttivo classificati nella categoria catastale D, ad eccezione della categoria D/10 e dei fabbricati rurali ad uso strumentale per l'esercizio dell'attività agricola: aliquota al 9,6 per mille;
- fabbricati rurali ad uso strumentali (art. 9 c. 3-bis del DL 557/93 convertito con modificazioni dalla L. 133/94): aliquota al 1,0 per mille;
- fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, (immobili merce) fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: aliquota al 1,5 per mille;
- tutti gli altri fabbricati: aliquota al 9,0 per mille;
- terreni agricoli: aliquota al 8,6 per mille;
- aree fabbricabili: aliquota al 9,0 per mille

La delibera di C.C. n. 20 del 07.07.2020 ha approvato il nuovo regolamento di tale imposta.

TARI

Anche la normativa sulla TARI ha subito notevoli variazioni:

Il comma 527 della legge di Bilancio 2018 ha attribuito ad ARERA funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria" stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (Legge 14 novembre 1995, n.481) e già esercitati negli altri settori di competenza.

Lo spirito con il quale ARERA ha intrapreso l'attività che gli è stata affidata dalla legge è quello di porre al centro della nuova regolazione l'utente del servizio di gestione rifiuti, applicando a tutti le stesse regole, seppur nell'ambito di una dichiarata gradualità e asimmetria, vale a dire prevedendo una differenziazione della regolazione in funzione dei diversi livelli prestazionali e di efficienza degli operatori.

L'autorità punta, inoltre, alla realizzazione di un sistema nel quale la costruzione del Piano economico finanziario (PEF) avvenga con regole definite e univoche, attraverso l'aggiornamento e, in taluni casi, il superamento del DPR 158/1999, che di fatto viene così ad essere sostituito dalla delibera n.433/2019 per quanto attiene la struttura dei costi da inserire nel PEF. Il Decreto Legge 26 ottobre 2019 n.124 ha previsto l'assegnazione all'Agenzia delle Entrate (Struttura di gestione F24) del compito di scorporare, a decorrere dal 1° giugno 2020, l'importo del TEFA dovuto alle Province e Città Metropolitane e di riversarlo direttamente all'ente beneficiario al netto dello 0,30% di commissione spettante al Comune.

Nel Bilancio di previsione è stato previsto un importo di euro 345.170,00 a valere sull'esercizio finanziario 2023, anno 2024 € 344.932,00 anno 2025 € 343.862,00, calcolando i costi secondo il metodo ARERA e PEF predisposto dal Consorzio Area Vasta Basso Novarese .

Con deliberazione CC n. 20 del 28/06/2021 è stato approvato il nuovo Regolamento comunale per la disciplina della tassa sui rifiuti (TARI).

Il gettito TARI , al netto dell'accantonamento a FCDE, viene trasferito all'Unione Novarese 2000 che provvede alla gestione e pagamento delle spese previste dal Piano Finanziario.

ADDIZIONALE COMUNALE SULL'IRPEF

Si conferma l'aliquota vigente.

3.1.2 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 partecipare ai bandi nazionali/regionali a cui sarà interessata.

L'Amministrazione si riserva inoltre di partecipare a bandi con fondazioni, istituzioni private ai fini di reperire risorse straordinarie per il finanziamento degli investimenti.

Sul bilancio 2023-2025 è previsto per anno 2023-2024 il contributo statale di € 50.000,00 denominato "PNRR - M. 2 C 4- Investimento 2.2 Interventi per la resilienza, valorizzazione territori ed efficienza energetica dei comuni" ai sensi del Decreto Ministero interno 14/1/2020 che ha previsto l'assegnazione ai comuni, delle regioni a statuto ordinario, a statuto speciale e delle province autonome, di contributi per gli anni 2020-2021 -2022 - 2023 -2024 , ai sensi dell'articolo 1, commi 29-37 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, legge di bilancio 2020 per efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica, al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili; sviluppo territoriale sostenibile, ivi compresi interventi in materia di mobilità sostenibile, nonché interventi per l'adeguamento e la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche. Per il 2023 sarà destinato all'efficientamento degli impianti della pubblica illuminazione; per l'anno 2024 destinato alla messa in sicurezza edificio scuola secondaria di 1 grado.

Per anno 2023 € 56.881,60 sono previsti contributi statali sempre inerenti il PNRR per la trasformazione digitale (digitalizzazione, innovazione e sicurezza nelle PA , investimento) 1.4.3 Implementazione piattaforma Pago Pa, app Io; PNRR M. 1.4.4 Adozione spid e cie; PNRR M.1.4.1. rifacimento sito e sportello telematico esperienza del cittadino.

Per il triennio 2023/2025 è previsto contributo regionale di € 20.000,00 erogato dalla Regione Piemonte da trasferire alle famiglie che hanno effettuato domanda per gli interventi di realizzazione opere per barriere architettoniche

Per triennio 2023/2025 oneri di urbanizzazione per € 60.000,00 anno 2023 per manutenzione edifici comunali, scuola primaria, scuola secondaria di 1 grado, impianti sportivi e manutenzione strade, acquisto attrezzature; anno 2024-2025 € 50.000,00 messa in sicurezza strade;

Per il Comune di Caltignaga sono stati previsti a bilancio per l'anno 2023 contributo statale di € 5.000,00 per manutenzione straordinaria arredo urbano ed € 120.000,00 per cessione diritto di superficie da destinarsi a manutenzione scuola primaria, manutenzione impianti sportivi, manutenzione strade.

I

3.1.3 Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilit 

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacit  di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacit  di indebitamento dell'ente:


VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.356.535,53	1.281.145,00	1.264.115,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	164.784,03	364.086,00	226.092,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	82.812,58	73.467,00	68.905,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.604.132,14	1.718.698,00	1.559.112,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	160.413,21	171.869,80	155.911,20
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	8.339,00	6.609,00	4.801,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		152.074,21	165.260,80	151.110,20
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	184.100,68	143.574,68	101.318,68
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		184.100,68	143.574,68	101.318,68
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali � stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

3.2.1 Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali


Per la gestione delle funzioni fondamentali, il Comune di Caltignaga, ha demandato la gestione di tutte le funzioni all'UNIONENOVARESE 2000.

3.2.2 Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, vengono gestite dall'Unione Novarese 2000.



Comune di CALTIGNAGA (NO)
Via Roma n.16 - 28010 CALTIGNAGA (NO) - Italy
Tel. (+39)0321.652114 - Fax (+39)0321.652896
Codice Fiscale: 00304840036 - Partita IVA: 00304840036
Email: municipio@comune.caltignaga.no.it
Posta Elettronica Certificata: municipio@pec.comune.caltignaga.no.it
Web: <http://www.comune.caltignaga.no.it>



Unione di Comuni Novarese 2000
Briona, Caltignaga, Fara Novarese

**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI
di importo superiore ad € 40.000,00**

Anno 2023

Cod. Int. Amm.	Tipologia		Descrizione dell'intervento	Codice CPV	R.U.P.	Importo contrattuale presunto	Fonte risorse finanziarie	Durata contrattuale
	Servizio	Fornitura						
1		x	Servizi digitali bandi PNRR	72263000-6	Cominola Marzia	€ 56.220,00	Bandi PNRR – Fondi europei	2 anni

Anno 2024

Nulla

3.2.3 Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente NON ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 50/2016 poichè al momento non sono state programmate opere rientranti nel programma.

Le spese di investimento previste per l'anno 2023 sono le seguenti:

COMUNE DI CALTIGNAGA
Bilancio di Previsione 2023-2025

Spese di investimento 2023

SPESE PREVISTE 2023					FONTE ENTRATA													
MISSIONE - PROGRAMMA - TITOLO - Macroaggregato					DESCRIZIONE	Previsione di spesa	FPV IMPEGNATO	Trasferimenti da Stato	Monetizzazioni	Mutui	TRASFERIMENTI DA STATO PNRR	Alienazione aree	Concessioni edilizie	Trasferimenti dalla Regione	Concessioni cimiteriali	Alienazione diritti	Avanzo vinc.	Totale
1	1	2	02	202	Edifici comunali manut. Straord.	15.000,00							15.000,00					15.000,00
1	5	2	2	202	Acquisto attrezzature	3.000,00							3.000,00					3.000,00
1	8	2	2	202	PNRR M.1.4.3 M1C4 Adozione APP IO	1.764,20					1.764,20							1.764,20
1	8	2	2	202	PNRR M.1.4.3 Implementazione servizi piattaforma pago pa	2.577,80					2.577,80							2.577,80
1	8	2	2	202	PNRR M.1.4.4 Adozione SPID CIE	336,00					336,00							336,00
1	8	2	2	202	PNRR M.1.4.1.Rafforzamento sito e sportello telematico esperienza del cittadino	52.203,60					52.203,60							52.203,60
4	1	2	02	202	Manutenzione straord. Scuole primarie	25.000,00							5.000,00			20.000,00		25.000,00
4	2	2	02	202	Manutenzione straord. scuole secondarie 1 grado	10.000,00							10.000,00					10.000,00
6	1	2	02	202	Manutenzione straord. impianti sportivi	30.000,00										30.000,00		30.000,00
9	1	2	02	202	Manutenzione straordinaria verde pubblico	10.000,00							10.000,00					10.000,00
10	2	2	02	202	Manutenzione straordinaria arredo urbano	5.000,00		5.000,00										5.000,00
10	3	2	02	202	Manutenzione straordinaria strade	87.000,00							17.000,00			70.000,00		87.000,00
10	5	2	2	202	PNRR M2 C4 INV 2.2 INTERVENTI RESILIENZA VALORIZZ. TERRITORIOED EFFICIENZA ENERGETICA -ILLUMINAZIONE PUBBLICA	50.000,00					50.000,00							50.000,00
12	2	2	09	209	Contr. Famiglie per barriere architettoniche	20.000,00								20.000,00				20.000,00
12	9	2	02	202	Acquisto TERRENO PER AMPLIAMENTO CIMITERO	15.223,23	15.223,23											15.223,23
					Reimputazioni contestuali													0,00
TOTALE SPESE D'INVESTIMENTO						252.223,23	15.223,23	5.000,00			106.881,60	0,00	60.000,00	20.000,00		120.000,00		327.104,83
					Previsione	FPV IMPEGNATO	Trasferimenti stato	Monetizzazioni	Mutui	Mutui (a.s. vincolato devot.)	Alienazione diritto di superficie	Concessioni edilizie	Trasferimenti dalla Regione	Concessioni cimiteriali	Alienazioni immobiliari	Avanzo		

Per anno 2024-2025

DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2025
PNRR M2 C4 I 2.2 MANUTENZIONE STRAORD. EDIFICIO SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO MESSA IN SICUREZZA	50.000,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA STRADE	50.000,00	50.000,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE PER BARRIERE ARCHITETTONICHE	20.000,00	20.000,00
TOTALE	120.000,00	70.000,00

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

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

I lavori sono stati appaltati o assegnati ma in fase di realizzazione:

A chiusura dei lavori per la realizzazione e la messa in funzione della cabina ENEL a Sologno, la costruire del relativo muro di cinta .

3.3 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 rispettare quanto previsto dalla normativa in materia. Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la gestione sarà indirizzata al mantenimento degli equilibri. Si ritiene che gli incassi previsti consentano di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal decreto legislativo n. 31/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo.

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	932.984,26				
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		35.963,23			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.896.465,92	1.259.115,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.855.123,33	1.534.326,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	447.876,62	226.092,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	108.678,71	68.905,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	783.676,38	311.881,60	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.370.043,07	327.104,83
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.236.697,63	1.865.993,60	Totale spese finali	3.225.166,40	1.861.430,83
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	40.526,00	40.526,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	290.000,00	290.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	290.000,00	290.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	406.245,52	351.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	434.520,91	351.000,00
Totale Titoli	3.932.943,15	2.506.993,60	Totale Titoli	3.990.213,31	2.542.956,83
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	875.714,10				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.865.927,41	2.542.956,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.990.213,31	2.542.956,83

3.4 Principali obiettivi delle missioni attivate

3.4.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

I mezzi strumentali dell'ufficio sono comuni a tutte le missioni e sono:

1 pc, n. 1 portatile, rete informatica interna, arredi per ufficio

MISSIONE 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	1.107.525,25	1.024.632,47	1.022.143,82
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>64.600,97</i>	<i>13.864,70</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.250.175,61		
Titolo 2	previsione di competenza	74.881,60	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	122.100,44		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1	previsione di competenza	1.182.406,85	1.024.632,47	1.022.143,82
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>64.600,97</i>	<i>13.864,70</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.372.276,05		

3.4.2 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

I servizi relativi alla presente missione sono demandati all'Unione Novarese 2000

MISSIONE 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	3.425,85		
Titolo 2	previsione di competenza	35.000,00	50.000,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	376.095,87		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	previsione di competenza	35.000,00	50.000,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	379.521,72		

3.4.3 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	30.000,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	36.000,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	previsione di competenza	30.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	36.000,00		

3.4.4 Missione 07 - Turismo

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

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	3.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	3.000,00		

3.4.5 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	27.509,44		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	27.509,44		

3.4.6 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

La missione contempla il programma relativo al ciclo dei rifiuti solidi urbani, che essendo gestito dall'Unione Novarese 2000, prevede il trasferimento delle entrate derivanti dalle utenze.

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	300.779,00	301.072,00	300.139,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	455.728,49		
Titolo 2	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	29.987,67		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	previsione di competenza	310.779,00	301.072,00	300.139,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	485.716,16		

3.4.7 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità. La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 10				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	142.000,00	50.000,00	50.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	766.554,96		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	previsione di competenza	142.000,00	50.000,00	50.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	766.554,96		

3.4.8 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 12				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	42.975,00	42.970,00	42.970,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	75.444,94		
Titolo 2	previsione di competenza	35.223,23	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>15.223,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	39.304,13		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	previsione di competenza	78.198,23	62.970,00	62.970,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>15.223,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	114.749,07		

3.4.9 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. La Missione è gestita dall'Unione Novarese 2000 a mezzo di proprio personale .

MISSIONE 16				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.000,00		

3.4.10 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Fondo di riserva: il fondo di riserva è iscritto per € 20.825,88 nel 2023, per € 13.243,56 nel 2024 per € 7.149,89 nel 2025 in particolare, lo stanziamento rispetta i limiti previsti dall'art. 166 TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio; ai sensi del comma 2bis del citato art. 166, la metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Fondo di riserva di cassa: con la nuova contabilità armonizzata, a seguito della reintroduzione della previsione di cassa, è stato previsto l'obbligo di stanziare nel primo esercizio del bilancio di previsione finanziario un fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo (art. 166 comma 2quater TUEL): lo stanziamento iscritto in bilancio, rispettoso di tale limite, ammonta ad € 30.000,00.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

La determinazione dello stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è stata effettuata seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

In particolare la procedura è stata la seguente: sono state individuate le entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione: la scelta del livello di analisi, è lasciata al singolo ente, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un maggiore livello di analisi, costituito dalle categorie, o dai crediti che non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

1a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,

1b) i crediti assistiti da fidejussione,

1c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata illustrazione (così come anche ricordato anche dalla Corte dei Conti Lombardia con la deliberazione n. 153 del 08/05/2018): il servizio finanziario, in attiva collaborazione con gli altri responsabili dei servizi, ha provveduto a verificare le singole entrate per le quali risulta necessario provvedere ad accantonare il fondo crediti dubbia esigibilità.

Sono state calcolate, per ciascuna entrata di cui al punto 1), le medie seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale prescrive che, dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria a regime, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, calcolata come media semplice, calcolata rispetto agli incassi in c/competenza e agli accertamenti nel quinquennio.

Per ciascuna entrata è stata quindi individuata la percentuale che ha consentito la determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità nell'importo ritenuto.

MISSIONE 20				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	60.207,75	52.180,53	45.753,18
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	30.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	previsione di competenza	60.207,75	52.180,53	45.753,18
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	30.000,00		

3.4.11 Missione 50 - Debito pubblico

Rientrano in questa missione le attività di Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	8.339,00	6.609,00	4.801,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	8.339,00		
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	40.526,00	42.256,00	44.064,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	40.526,00		
TOTALE MISSIONE 50	previsione di competenza	48.865,00	48.865,00	48.865,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	48.865,00		

3.4.12 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Rientrano in questa missione le attività di spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Il Comune di Caltignaga non ha mai fatto ricorso alla anticipazione di cassa.

MISSIONE 60				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	500,00		
Titolo 5	previsione di competenza	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Chiusura Anticipazioni da istituto	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
tesoriere/cassiere	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	290.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	previsione di competenza	290.500,00	290.500,00	290.500,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	290.500,00		

3.4.13 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

MISSIONE 99				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 7	previsione di competenza	351.000,00	351.000,00	351.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	<i>di cui già impegnato</i>	<i>21.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	434.520,91		
TOTALE MISSIONE 99	previsione di competenza	351.000,00	351.000,00	351.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>21.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	434.520,91		

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non sono previste varianti al PRG, e non sono previste alienazioni di beni dell'Ente

3.6 Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

Società ed Enti Partecipati

Tipologia soggetto	Denominazione	FORMA GIURIDICA	Partecipazione diretta /indiretta	QUOTA PARTECIPAZIONE
Organismi strumentali	Nessuna			
Enti strumentali controllati	Nessuna			
	Consorzio Area Vasta Basso Novarese	Consorzio	D	1,14
	Consorzio CISA Ovest Ticino	Consorzio	D	2,996
Ente strumentale partecipato	Consorzio case vacanze dei comuni novaresi	Consorzio	D	0,54
	Istituto storico della resistenza e della società contemporanea nel novarese e verbanese cusio ossola piero fomara		D	0,30
Società controllate	Nessuna			
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO S.p.A.	Società per azioni	D	0,0633

ELENCO SITI WEB

- Consorzio di Bacino Basso Novarese: CBBN www.cbbn.it
- Consorzio C.I.S.A. Ovest Ticino www.cisaovesticino.it
- Consorzio Case di Vacanza dei Comuni Novaresi www.casevacanze-comuninovaresi.it
- Istituto storico della Resistenza e della società contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fornara" www.ism.it
- Acqua Novara VCO S.p.A. www.acquanovaravco.eu

Il Consiglio Comunale di Caltignaga ha deliberato con atto n 11 in data 29.04.2019 di avvalersi della facoltà prevista dall'art. 233-bis, comma 3 del Tuel, di non predisporre il bilancio consolidato per l'anno 2019 e nemmeno per gli anni a venire.

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

La lettera e), del comma 2, dell'art. 57 del DL. 124/2019 conv. ha abrogato l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007.

3.9 Piano Integrato Attività Organizzativa - P.I.A.O.

Premessa

Le finalità del PIAO sono:

- consentire un maggior coordinamento dell'attività programmatica delle pubbliche amministrazioni e una sua semplificazione;
- assicurare una migliore qualità e trasparenza dell'attività amministrativa e dei servizi ai cittadini e alle imprese.

In esso, gli obiettivi, le azioni e le attività dell'Ente sono ricondotti alle finalità istituzionali e alla mission pubblica complessiva di soddisfacimento dei bisogni della collettività e dei territori.

Si tratta quindi di uno strumento dotato, da un lato, di rilevante valenza strategica e, dall'altro, di un forte valore comunicativo, attraverso il quale l'Ente pubblico comunica alla collettività gli obiettivi e le azioni mediante le quali vengono esercitate le funzioni pubbliche e i risultati che si vogliono ottenere rispetto alle esigenze di valore pubblico da soddisfare.

Per il 2022 il documento ha necessariamente un carattere sperimentale: nel corso del corrente anno proseguirà il percorso di integrazione in vista dell'adozione del PIAO 2023-2025.

Riferimenti normativi

L'art. 6, commi da 1 a 4, del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, ha introdotto nel nostro ordinamento il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), che assorbe una serie di piani e programmi già previsti dalla normativa - in particolare: il Piano della performance, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano triennale dei fabbisogni del personale - quale misura di semplificazione e ottimizzazione della programmazione pubblica nell'ambito del processo di rafforzamento della capacità amministrativa delle PP.AA. funzionale all'attuazione del PNRR.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione viene redatto nel rispetto del quadro normativo di riferimento relativo alla Performance (decreto legislativo n. 150 del 2009 e le Linee Guida emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica) ai Rischi corruttivi e trasparenza (Piano nazionale anticorruzione (PNA) e negli atti di regolazione generali adottati dall'ANAC ai sensi della legge n. 190 del 2012 e del decreto legislativo n. 33 del 2013) e di tutte le ulteriori specifiche normative di riferimento delle altre materie, dallo stesso assorbite, nonché sulla base del "Piano tipo", di cui al Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022, concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ai sensi dell'art. 6, comma 6-bis, del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, come introdotto dall'art. 1, comma 12, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge n. 25 febbraio 2022, n. 15 e successivamente modificato dall'art. 7, comma 1 del decreto legge 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni, in legge 29 giugno 2022, n. 79, la data di scadenza per l'approvazione del PIAO in fase di prima applicazione è stata fissata al 30 giugno 2022.

Ai sensi dell'art. 6 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, le amministrazioni tenute all'adozione del PIAO con meno di 50 dipendenti, procedono alle attività di cui all'articolo 3, comma 1, lettera c), n. 3), per la mappatura dei processi, limitandosi all'aggiornamento di quella esistente all'entrata in vigore del presente decreto considerando, ai sensi dell'articolo 1, comma 16, della legge n. 190 del 2012, quali aree a rischio corruttivo, quelle relative a:

1. autorizzazione/concessione;
2. contratti pubblici;
3. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi;
4. concorsi e prove selettive;
5. processi, individuati dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) e dai responsabili degli uffici, ritenuti di maggiore rilievo per il raggiungimento degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

L'aggiornamento nel triennio di vigenza della sottosezione di programmazione "Rischi corruttivi e trasparenza" avviene in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico. Scaduto il triennio di validità il Piano è modificato sulla base delle risultanze dei monitoraggi effettuati nel triennio.

Le amministrazioni con meno di 50 dipendenti sono tenute, altresì, alla predisposizione del Piano integrato di attività e organizzazione limitatamente all'articolo 4, comma 1, lettere a), b) e c), n. 2.

Le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti procedono esclusivamente alle attività di cui all'art. 6 Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, il termine per l'approvazione del PIAO, in fase di prima applicazione, è differito di 120 giorni dalla data di approvazione del bilancio di previsione.

Sulla base del quadro normativo di riferimento e in una visione di transizione dall'attuale alla nuova programmazione, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024, ha quindi il compito principale di fornire, una visione d'insieme sui principali strumenti di programmazione operativa e sullo stato di salute dell'Ente al fine di coordinare le diverse azioni contenute nei singoli Piani.