

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

2025 - 2027

**U.C. Castelli tra Roero e Monferrato
Provincia di Cuneo**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Altri eventuali strumenti di programmazione

I NOTA DI AGGIORNAMENTO

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Il presente DUPS relativo al triennio 2025/2027 tiene conto della comunicazione pervenuta a questo Ente e di cui alla Deliberazione C.C. n. 20 del 25.06.2024 del Comune di Castellinaldo d'Alba con la quale è stato deliberato il recesso dall'Unione dei Comuni Castelli tra Roero e Monferrato, in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027 i dati sono stati aggiornati tenendo conto degli effetti di tale recesso con gli elementi ad oggi in possesso

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio.

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 3766

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 3853

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

.....

Servizi gestiti in forma associata

- Vigilanza – Polizia Locale
- Protezione Civile
- Edilizia scolastica

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

- Organizzazione gestione servizi scolastici
- Catasto
- Commissione Locale per il Paesaggio
- Statistica

Servizi affidati a organismi partecipati

Non ricorre la fattispecie

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente non detiene partecipazioni in enti controllati o partecipati.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 42.014,64

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 20.880,75

Fondo cassa al 31/12/2021 € 54.677,43

Fondo cassa al 31/12/2020 € 44.430,13

Fondo cassa al 31/12/2019 € 13.178,41

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente NEGATIVO

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2023	n./	€ 0,00
2022	n./	€ 0,00
2021	n./	€ 0,00
2020	n./	€0,00
2019	n./	€0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli NEGATIVO

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2023	0,00	470.336,30	0,00%
2022	0,00	351.454,23	0,00%
2021	0,00	440.090,09	0,00%
2020	0,00	351.454,23	0,00 %
2019	0,00	408.993,08	0,00 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2023	NEGATIVO
2022	NEGATIVO
2021	NEGATIVO
2020	NEGATIVO
2019	NEGATIVO

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

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

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B				1	1
C					
D					
Dir.					
Segr.					

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente non è tenuto ai vincoli della finanza pubblica.

I NOTA DI AGGIORNAMENTO

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

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:

ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

TARIFFE SERVIZI SCOLASTICI

Le tariffe del servizio mensa scolastica sono quelle approvate dai Comuni facenti parte Dell'Unione con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 18 del 02/09/2024 e attualmente confermate per il triennio 2025/2027.

Le tariffe del servizio scuolabus sono quelle approvate dai Comuni facenti parte Dell'Unione con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 17 del 04/09/2024 e attualmente confermate per il triennio 2025/2027.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Non sono previsti investimenti per il triennio 2025/2027.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha previsto di ricorrere all'indebitamento per finanziare spese di investimento.

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Gestione della spesa al fine di garantire i servizi in capo all'Unione dei Comuni per renderli funzionali alle esigenze della popolazione dei Comuni

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Per il fabbisogno del personale per il triennio 2025/2027 si conferma quanto la Giunta dell'Unione con atto separato ha approvato contestualmente all'approvazione dello schema di bilancio di previsione 2025/2027 di cui si riporta qui di seguito il dispositivo:

...omissis

1. *DI DARE ATTO CHE la premessa è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.*

1. *DI APPROVARE il piano triennale dei fabbisogni di personale, per il periodo 2025/2027 prevedendo a partire dall'anno 2025 la copertura dei seguenti posti:*

2.

ANNO 2025 – nessuna nuova assunzione

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

ANNO 2026 – nessuna nuova assunzione

ANNO 2027 – nessuna nuova assunzione

3. *DI DARE ATTO CHE le spese di personale dell'Unione sono interamente conteggiate nel calcolo della capacità assunzionale dei Comuni aderenti all'Unione (Govone-Castellinaldo d'Alba e San Martino Alfieri) e da questi conteggiati rispettivamente anche ai fini dei commi 562 e 557 dell'art.1 L296/2006 come da **prospetto A**;*
4. *DI AUTORIZZARE gli incarichi conferiti ai sensi dell'art.1 comma 557 della legge n.311/2004 e art.14 CCNL del 22.01.2004, con particolare riferimento ai supporti che si renderanno necessari per il 2025 nei diversi servizi comunali.*
5. *DI DARE ATTO CHE il presente piano del fabbisogno risulta inserito nella nota di aggiornamento DUPS 2025/2027 e che verrà trasmessa al Revisore del Conto per il rilascio del parere di competenza.*
6. *DI DARE ATTO CHE, in relazione alle esigenze funzionali di questo ente, non risultano eccedenze di personale nelle varie categorie e profili che rendano necessaria l'attivazione di procedure di mobilità o di collocamento in disponibilità di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165 del 2001.*
7. *DI RISERVARSI la possibilità di integrare in qualsiasi momento il presente atto alla luce dell'evolversi del contesto giuridico-normativo e/o del fisiologico o straordinario andamento delle dinamiche interne alla dotazione organica relativamente al triennio in considerazione.*
8. *DI DARE ATTO CHE la presente programmazione è un atto propedeutico alla previsione contenuta nel **Bilancio di previsione 2025/2027** in corso di approvazione e su cui trova imputazione per quanto attiene la relativa spesa.*

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

9. *DI TRASMETTERE il presente piano triennale dei fabbisogni alla Ragioneria Generale dello Stato tramite l'applicativo "Piano dei fabbisogni" presente in SICO, ai sensi dell'art. 6-ter del D. Lgs n. 165/2001, come introdotto dal D. Lgs n. 75/2017, secondo le istruzioni previste nella circolare RGS n. 18/2018.*
10. *DI PUBBLICARE il presente piano triennale dei fabbisogni in "Amministrazione trasparente".*
11. *DI TRASMETTERE il presente atto alle OO.SS. dandone pubblicazione sul sito web www.sico.tesoro.it*

Si riporta inoltre la tabella di rispetto dei vincoli spesa personale come aggiornata dopo l'approvazione del Rendiconto 2023, giusta D.C.U. n. 3 del 29.04.2024

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

	Media 2011/2013					
	2008 per enti non soggetti al patto	rendiconto 2023	bilancio di previsione 2025			
Spese macroaggregato 101	€ -	€ 64.079,58	€ 41.880,00			
Spese macroaggregato 103						
Irap macroaggregato 102		€ 4.430,66	€ 2.740,00			
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo						
Altre spese: da specificare.....						
Altre spese: da specificare.....						
Altre spese: da specificare.....						
Totale spese di personale (A)	€ -	€ 68.510,24	€ 44.620,00			
(-) Componenti escluse (B)						
(-) Maggior spesa per personale a tempo indet artt.4-5 DM 17.3.2020 (C)						
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C	€ -	€ 68.510,24	€ 44.620,00			
(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/2006)						
PER QUANTO RIGUARDA LA SPESA DI PERSONALE SI SPECIFICA CHE L'UNIONE HA SOLO N.1 DIPENDENTE DI RUOLO IL CUI COSTO COMPLESSIVO 2023 RISULTA ESSERE PARI AD € 33.467,02 così ripartito e conteggiato già nella spesa di personale dei rispettivi comuni :						
COMUNE DI GOVONE	32.916,85					
COMUNE DI SAN MARTINO ALFIERI	183,39					
COMUNE DI CASTELLINALDO	366,78					
ALLA RESTANTE SOMMA DI	€ 35.043,22					
OCCORRE DETRARRE I DIRITTI DI ROGITO	- 1.180,18					
	€ 33.863,04					
LA SPESA DI PERSONALE RESTANTE DI	33.863,04	E' CONTENUTA NEI RISPETTIVI MARGINI DEI 3 COMUNI ADERENTI:				
GOVONE	5.917,84					
SAN MARTINO ALFIERI	19.927,34					
CASTELLINALDO	11.980,29					
	37.825,47					
U.C. Castelli tra Roero e Monferrato		Pag. 19 di 34		(D.U.P.S. Siscom)		

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

NEGATIVO IN QUANTO L'ENTE NON POSSIEDE BENI PATRIMONIALI

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Non sono programmate opere pubbliche di importo superiore ad € 150.000,00 nel triennio.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi
--

In merito alle spese per beni e servizi sono previsti affidamenti di beni e servizi superiori ad € 140.000,00 nel triennio 2025/2027.

Piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio
--

L'Unione non ha patrimonio immobiliare da alienare o valorizzare.

U.C. Castelli tra Roero e Monferrato

Esercizio 2025

Dati aggiornati al 21/11/2024

DOCUMENTO

I NOTA DI AGGIORNAMENTO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

AL BILANCIO DI PREVISIONE

2025/2026/2027

PARTE CONTABILE

Grado di autonomia finanziaria

[TABELLA GRADO AUTONOMIA FINANZIARIA]

TABELLA GRADO AUTONOMIA FINANZIARIA				
Indice		2025	2026	2027
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	0,31	0,31	0,31
	Entrate Correnti			

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

[TABELLA 1 PFLREPC]

TABELLA 1 PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE				
Indice		2025	2026	2027
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	30,57	30,57	30,57
	N. Abitanti			

Grado di rigidità del bilancio

[TABELLA 1 GRADO RIGIDITA BILANCIO]

TABELLA 1 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2025	2026	2027
Rigidità strutturale =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	0,19	0,19	0,19
	Entrate Correnti			

[TABELLA 2 GRADO RIGIDITA BILANCIO]

TABELLA 2 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2025	2026	2027
Rigidità per costo personale =	Spese Personale	0,19	0,19	0,19
	Entrate Correnti			

[TABELLA 3 GRADO RIGIDITA BILANCIO]

TABELLA 3 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2025	2026	2027
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	0,00	0,00	0,00
	Entrate Correnti			

Grado di rigidità pro-capite

[TABELLA 1 GRADO RIGIDITA PRO-CAPITE]

TABELLA GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE				
<i>Indice</i>		<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Rigidità costo del personale pro-capite	Spese Personale	18,87	18,87	18,87
	N. Abitanti			

[TABELLA 2 GRADO RIGIDITA PRO-CAPITE]

TABELLA GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE				
<i>Indice</i>		<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	0,00	0,00	0,00
	N. Abitanti			

Costo del personale

[TABELLA COSTO DEL PERSONALE]

TABELLA COSTO DEL PERSONALE				
<i>Indice</i>		<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spese Personale	0,19	0,19	0,19
	Spese Correnti			

Condizione di ente strutturalmente deficitario

[TABELLA PARAMETRI DEFICITARI]

TABELLA PARAMETRI DEFICITARI			
Tabella dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario			
P1	Indicatore 1.1. - Incidenza spese rigide-ripiano disavanzo-personale e debito su entrate correnti maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 – incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente – minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 – Anticipazioni chiuse solo contabilmente maggiore di 10		NO
P4	Indicatore 10.3 – sostenibilità debiti finanziari maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 – sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore del 1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 – Debiti riconosciuti e finanziati maggiore dell'1%		NO
P7	Indicatore 13.2 – Debiti in corso di riconoscimento + Indicatore 13.3. Debiti riconosciuti ed in corso di finanziamento maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione riferito al totale delle entrate minore del 47%		NO
Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione “SI “identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell’art. 242 comma 1 del TUEL			
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie			NO

Investimenti in corso di realizzazione e non conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7230 / 4 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCOLASTICO - COMUNE DI GOVONE	13.761,60	5.447,30	8.314,30
8780 / 8780 / 99	REVISIONE STRAORDINARIA PIANI DI PROTEZIONE CIVILE	5.124,00	0,00	5.124,00
	TOTALE:	18.885,60	5.447,30	13.438,30

Gestione del patrimonio

[TABELLA STATO PATRIMONIALE]

TABELLA STATO PATRIMONIALE				
Voce di Stampa			2023	2022
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	Altre	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni immateriali	99.505,43	123.271,59
		Immobilizzazioni materiali (3)	99.505,43	123.271,59
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.736,66	10.623,42
	2.1	Terreni	0,00	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	0,00	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	982,10	1.318,82
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.836,08	4.101,93
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	363,46	799,61
	2.7	Mobili e arredi	3.555,02	4.403,06
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	8.736,66	10.623,42
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	0,00	0,00
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	108.242,09	133.895,01

Analisi per programmi delle necessità finanziarie

[TABELLA U X MIS PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA PER MISSIONE PROGRAMMA						
Mis.	Pro.	Descrizione	Stanziamenti 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	86.257,19	56.500,00	56.500,00	56.500,00
	1	Organi istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	2	Segreteria generale	42.257,19	31.000,00	31.000,00	31.000,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	20.900,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	6	Ufficio tecnico	15.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	8	Statistica e sistemi informativi	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
3		Ordine pubblico e sicurezza	35.825,00	0,00	0,00	0,00
	1	Polizia locale e amministrativa	35.825,00	0,00	0,00	0,00
4		Istruzione e diritto allo studio	396.580,80	320.520,00	320.520,00	320.520,00
	1	Istruzione prescolastica	64.727,92	39.100,00	39.100,00	39.100,00
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	222.232,88	171.720,00	171.720,00	171.720,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

	6	Servizi ausiliari all'istruzione	107.120,00	107.200,00	107.200,00	107.200,00
	7	Diritto allo studio	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
11		Soccorso civile	9.124,00	0,00	0,00	0,00
	1	Sistema di protezione civile	9.124,00	0,00	0,00	0,00
20		Fondi e accantonamenti	8.070,00	4.902,00	4.902,00	4.902,00
	1	Fondo di riserva	3.402,00	3.402,00	3.402,00	3.402,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.168,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
99		Servizi per conto terzi	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
		Totale generale delle spese	730.856,99	576.922,00	576.922,00	576.922,00

Analisi per tipologia delle risorse finanziarie

[TABELLA E X TIT TIP]

TABELLA PREVISIONI ENTRATA PER TITOLO TIPOLOGIA						
<i>Tit.</i>	<i>Tip.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamenti 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
2		Trasferimenti correnti	329.724,62	263.822,00	263.822,00	263.822,00
	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	329.724,62	263.822,00	263.822,00	263.822,00
3		Entrate extratributarie	166.119,19	118.100,00	118.100,00	118.100,00
	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	139.239,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11.000,00	0,00	0,00	0,00
	500	Rimborsi e altre entrate correnti	15.880,19	15.100,00	15.100,00	15.100,00
4		Entrate in conto capitale	29.272,00	0,00	0,00	0,00
	200	Contributi agli investimenti	29.272,00	0,00	0,00	0,00
9		Entrate per conto terzi e partite di giro	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
	100	Entrate per partite di giro	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
	200	Entrate per conto terzi	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		Totale generale delle entrate	720.115,81	576.922,00	576.922,00	576.922,00

Reperimento e impiego di risorse non ricorrenti

[TABELLA E NON RICORRENTI X TIT TIP CAT]

TABELLA PREVISIONI ENTRATE NON RICORRENTI PER TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA			
<i>Entrate non ricorrenti</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
100 - Entrate per partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
9900 - Altre entrate per partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale entrate non ricorrenti	25.000,00	25.000,00	25.000,00

[TABELLA U NON RICORRENTI X TIT MAC]

TABELLA PREVISIONI SPESE NON RICORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

<i>Spese non ricorrenti</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
1 - Spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
103 - Acquisto di beni e servizi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
110 - Altre spese correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
701 - Uscite per partite di giro	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale spese non ricorrenti	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Indebitamento a medio/lungo termine

[TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO]

TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO

<i>Andamento delle quote capitale e interessi</i>					
	<i>Impegni 2023</i>	<i>Stanziamenti 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
Quota Interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[TABELLA INTERESSI PASSIVI]

TABELLA INTERESSI PASSIVI

<i>Incidenza degli interessi sulle entrate correnti</i>					
	<i>Imp./Acc. 2023</i>	<i>Stanziamenti 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
Quota Interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(*) Entrate Correnti stimate	440.090,09	468.903,62	454.257,50	495.843,81	381.922,00
% su Entrate Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%	10%

Indebitamento a breve termine

[TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE]

TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE*Indebitamento a breve termine*

	<i>Stanziamenti 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
Entrate Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00

Equilibri di bilancio e vincoli di finanza pubblica

[TABELLA EQUILIBRI BILANCIO]

TABELLA EQUILIBRI DI BILANCIO

<i>EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO</i>		<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		35.000,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	381.922,00	381.922,00	381.922,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	381.922,00	381.922,00	381.922,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo di anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte correnti ai fini della copertura degli investimenti plur.		0,00	0,00	0,00

Previsione di cassa

[TABELLA FONDO CASSA]

TABELLA FONDO DI CASSA	
FONDO CASSA 2025	
Fondo di cassa iniziale (+)	35.000,00
Previsioni Pagamenti (-)	697.565,67
Previsioni Riscossioni (+)	674.350,32
Fondo di cassa finale presunto	11.784,65

[TABELLA FONDO CASSA PREC]

TABELLA ANDAMENTO FONDO DI CASSA					
ANDAMENTO FONDO CASSA					
	2021	2022	2023	2024	2025
Giacenza di cassa al 31.12.	54.677,43	20.880,75	42.014,64	51.112,82	11.784,65

Descrizione composizione sezione operativa

[TABELLA U MIS 1 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 1 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	56.500,00	56.500,00	56.500,00	73.766,20
	1	Organi istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	2	Segreteria generale	31.000,00	31.000,00	31.000,00	38.617,70
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	13.000,00	13.000,00	13.000,00	15.628,50
	6	Ufficio tecnico	5.000,00	5.000,00	5.000,00	12.020,00
	8	Statistica e sistemi informativi	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

[TABELLA U MIS 3 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 3 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
3		Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	4.276,04
	1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	4.276,04

[TABELLA U MIS 4 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 4 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
4		Istruzione e diritto allo studio	320.520,00	320.520,00	320.520,00	412.561,36
	1	Istruzione prescolastica	39.100,00	39.100,00	39.100,00	46.537,75
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	171.720,00	171.720,00	171.720,00	226.512,29
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	107.200,00	107.200,00	107.200,00	137.011,32
	7	Diritto allo studio	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

[TABELLA U MIS 11 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 11 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
11		Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	5.549,44
	1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	5.549,44

[TABELLA U MIS 20 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 20 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
20		Fondi e accantonamenti	4.902,00	4.902,00	4.902,00	2.000,00
	1	Fondo di riserva	3.402,00	3.402,00	3.402,00	2.000,00
	3	Altri fondi	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00

[TABELLA U MIS 99 X PRO]

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 99 PER PROGRAMMI						
Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Cassa
99		Servizi per conto terzi	195.000,00	195.000,00	195.000,00	199.412,63
	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	195.000,00	195.000,00	195.000,00	199.412,63

Impegni pluriennali

[TABELLA U X TIT MAC]

TABELLA PREVISIONI SPESA PER TITOLI MACROAGGREGATI						
	Previsioni 2025	Impegni 2025	Previsioni 2026	Impegni 2026	Previsioni 2027	Impegni 2027
1 - Spese correnti	381.922,00	0,00	381.922,00	0,00	381.922,00	0,00
101 - Redditi da lavoro dipendente	41.880,00	0,00	41.880,00	0,00	41.880,00	0,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.740,00	0,00	2.740,00	0,00	2.740,00	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	300.800,00	0,00	300.800,00	0,00	300.800,00	0,00
104 - Trasferimenti correnti	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025 - 2027

110 - Altre spese correnti	20.502,00	0,00	20.502,00	0,00	20.502,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00
701 - Uscite per partite di giro	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
702 - Uscite per conto terzi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Totale generale delle spese	576.922,00	0,00	576.922,00	0,00	576.922,00	0,00

Fondo crediti di difficile esazione

[TABELLA FCDE]

TABELLA FCDE				
	<i>Stanziamenti 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Previsioni 2027</i>
U.1.10.01.03.000 - Fondo Crediti di difficile esazione (FCDE) parte corrente	3.168,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.03.01.000 - Fondo Crediti di difficile esazione (FCDE) parte investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L'UNIONE NON HA PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' ED ORGANISMI.

Govone, lì 21.11.2024

Il Presidente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rosso Patrizia