

COMUNE di CAPO DI PONTE
Provincia di Brescia

**NOTA DI AGGIORNAMNETO
DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

**SEMPLIFICATO
(D.U.P.S.)**

PERIODO: 2023-2024-2025

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali e devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e che consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione che individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2023-2025.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2023-2025), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica ed entro il 15 novembre di ogni anno deve essere presentata l'eventuale nota di aggiornamento del DUP.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, in particolare individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento.

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica.

La Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

ANALISI DI CONTESTO

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e 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.

2. L'individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo, anche in termini di spesa.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico - finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Indirizzi Strategici

La programmazione, per essere efficace, deve essere fondata sull'accurata analisi degli scenari esterni ed interni nonché dei punti di forza e di debolezza del nostro Comune e delle minacce e delle opportunità che caratterizzano il nostro territorio. Il DUP 2023-2025 presenta, in premessa, una sezione descrittiva nella quale sono esposte le condizioni esterne dell'Ente e le condizioni interne, sulla base delle quali si fonda il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce alla definizione della programmazione strategica ed operativa del Comune per il triennio considerato. Per definire gli obiettivi strategici si è proceduto ad un'analisi, attuale e prospettica, delle condizioni esterne e di quelle interne all'Ente.

Analisi Strategica - Condizioni Esterne

In questa sezione sono indicate le condizioni esterne dell'Ente sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli obiettivi strategici.

La Sezione strategica del DUP 2023-2025 sviluppa e concretizza le sfide di mandato contenute nelle Linee programmatiche quinquennali e individua, in coerenza con tali indirizzi, i principali Programmi strategici dell'amministrazione da perseguire e realizzare nel corso del periodo residuo di mandato e le aree di responsabilità politica e tecnica collegate.

- Lo scenario economico

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici dell'ente sia la risultante di un processo che prende a riferimento le condizioni esterne all'ente.

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presenta, eccezionalmente complesso e incerto.

Nel corso del 2021 le principali variabili economiche della regione hanno registrato una forte ripresa, rispecchiando una tendenza comune all'Italia e all'economia mondiale. In Lombardia, come in Italia, l'espansione è stata favorita dai risultati della campagna vaccinale e dalla graduale rimozione delle restrizioni alle attività economiche, che nella prima parte dell'anno erano risultate tra le più severe a livello nazionale. La crescita è stata accompagnata da difficoltà di approvvigionamento e dall'aumento dei prezzi di molte materie prime. Il conflitto in Ucraina, iniziato nel febbraio del 2022, ha acuito i rischi al ribasso del ciclo economico da un lato esacerbando le tensioni sugli approvvigionamenti, in particolare energetici, dall'altro per le ripercussioni sugli scambi internazionali, anche in considerazione delle sanzioni imposte da molti paesi avanzati a Russia e Bielorussia. I paesi coinvolti nel conflitto sono tra i principali produttori mondiali di materie prime energetiche, industriali e agricole; la Russia è un importante fornitore dell'Italia e della regione non soltanto di gas e petrolio, ma anche di metalli e prodotti chimici. Le esportazioni verso i paesi coinvolti nel conflitto costituiscono invece una quota limitata del totale delle vendite all'estero della regione.

Gli enti territoriali lombardi hanno affrontato il 2021 partendo da condizioni di bilancio complessivamente migliori rispetto all'anno precedente, grazie anche al contributo delle politiche attuate dal Governo in risposta all'emergenza pandemica. La spesa per investimenti è cresciuta, trainata da quella dei Comuni. In prospettiva, gli investimenti dovrebbero ricevere sostegno dai finanziamenti connessi con il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). L'utilizzo dei fondi a disposizione richiederà capacità di progettazione e di gestione degli appalti: negli anni passati gli enti territoriali lombardi hanno mostrato tempi di completamento delle varie fasi dei bandi pubblici mediamente più brevi rispetto alla media italiana. Con il

PNRR la Regione disporrà anche di risorse aggiuntive per investimenti nella sanità pubblica, che nel triennio pre-pandemia erano stati inferiori alla media italiana; altri fondi potranno essere utilizzati dagli enti territoriali lombardi, oltre che per interventi di riqualificazione urbana e di potenziamento del trasporto pubblico locale, anche per rafforzare l'offerta di servizi sociali.

IL DUP NEL CICLO DI PROGRAMMAZIONE DEL COMUNE

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano uno dei fondamenti del D. Lgs.Vo 118/2011: tramite il DUP devono quindi essere esplicitati gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento. I diversi strumenti nei quali si articola il ciclo della programmazione economico finanziaria dell'Ente Locale sono rappresentati dallo schema seguente



I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Sezione operativa - Analisi per Missione

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi riferiti all'analisi delle risorse per il triennio.

- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa:

	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento		
ENTRATE	2022	2023	2024	2025	della col. 4		
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	rispetto alla col. 3		
	3	4	5	6	7		
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa:	1.355.923,06	1.421.000,00	1.423.100,00	1.428.100,00	4,799		

- Trasferimenti correnti:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022	2023	2024	2025	
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	
	3	4	5	6	7
TOTALE Trasferimenti correnti	309.732,05	364.674,56	166.773,56	127.118,56	17,739

Entrate extra-tributarie:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col.		
	2022	2023	2024	2025			
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)			
	3	4	5	6	7		
TOTALE Entrate extratributarie	581.769,75	613.079,54	624.464,54	629.163,54	5,382		

- Entrate in Conto Capitale:

		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				
ENTRATE	2022	2023	2024	2025	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)		
	3	4	5	6	7	
TOTALE Entrate in conto capitale	5.210.579,70	4.015.950,00	4.464.500,00	3.653.000,00	-22,927	

- Accensione Prestiti:

		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
ENTRATE	2022	2023	2024	2025	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3		
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)			
	3	4	5	6	7		
TOTALE Accensione prestiti	132.100,00	80.100,00	0,00	0,00	0,00		

- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento
	2022	2023	2024	2025	della col. 4
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	rispetto alla col.
	3	4	5	6	7
TOTALE Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	942.546,00	942.546,00	942.546,00	942.546,00	0,00

- Spesa corrente e in conto capitale suddivisa per missioni di bilancio.

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi la stampa delle missioni per il triennio futuro.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	587.229,72	previsione di competenza	1.434.476,47	1.144.301,12	870.020,36	1.180.420,36
			di cui gia' impegnato		70.084,76	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(81.951,76)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.697.188,17	1.505.519,18		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza	3.312,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.312,50	2.000,00		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	151.408,35	previsione di competenza	680.828,32	1.489.572,51	1.828.589,00	1.875.289,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(298.656,51)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	455.029,51	1.598.187,00		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	125.680,73	previsione di competenza	762.613,11	1.441.076,98	1.426.935,59	161.835,59
			di cui gia' impegnato		568.387,27	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(139.404,39)	0,00	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	653.489,56	1.552.316,05		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	22.992,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	66.798,29 (0,00) 79.531,78	370.439,00 0,00 0,00 381.190,25	32.439,00 0,00 (0,00)	32.439,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	14.985,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	40.800,00 (0,00) 40.800,00	185.000,00 0,00 0,00 186.009,07	115.000,00 0,00 (0,00)	65.000,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.050,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.088,00 (0,00) 6.994,00	3.050,00 0,00 0,00 3.050,00	3.050,00 0,00 (0,00)	3.050,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	282.884,88	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.754.061,62 (2.037.243,44) 867.939,65	2.592.547,44 0,00 0,00 2.693.573,25	1.446.264,00 0,00 (0,00)	1.606.164,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	625.244,81	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.455.884,38 (829.396,88) 1.921.586,71	2.399.508,88 624.556,33 0,00 2.822.875,57	498.299,00 0,00 (0,00)	478.799,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	700,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	54.487,00 (47.031,00) 7.456,00	51.531,00 0,00 0,00 49.131,00	4.500,00 0,00 (0,00)	4.500,00 0,00 (0,00)

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	121.634,24	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	370.307,11 (0,00) 468.648,83	290.756,47 0,00 0,00 326.742,59	246.788,15 0,00 (0,00)	246.588,15 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	57.312,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	67.812,00 (0,00) 110.796,00	39.156,00 0,00 0,00 28.656,00	39.156,00 0,00 (0,00)	10.500,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	60.051,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	139.097,00 (0,00) 139.121,53	78.797,00 0,00 0,00 96.656,08	43.797,00 0,00 (0,00)	43.797,00 0,00 (0,00)

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	29.900,00 (0,00) 6.550,00	41.500,00 0,00 0,00	42.000,00 0,00 (0,00)	42.000,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	71.414,00 (0,00) 71.414,00	75.000,00 0,00 0,00	80.000,00 0,00 (0,00)	85.000,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	942.546,00 (0,00) 942.546,00	942.546,00 0,00 0,00	942.546,00 0,00 (0,00)	942.546,00 0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	110.978,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	515.000,00 (0,00) 649.926,10	515.000,00 0,00 146.047,67	515.000,00 0,00 (0,00)	515.000,00 0,00 (0,00)

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	TOTALE MISSIONI	2.162.152,28	previsione di competenza	10.392.425,80	11.661.782,40	8.136.384,10	7.294.928,10
			di cui già' impegnato		1.263.028,36	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	3.433.683,98	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.122.330,34	11.466.953,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.162.152,28	previsione di competenza	10.392.425,80	11.661.782,40	8.136.384,10	7.294.928,10
			di cui già' impegnato		1.263.028,36	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	3.433.683,98	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.122.330,34	11.466.953,71		

Quadro generale riassuntivo delle entrate e spese, per titoli.

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi delle entrate e spese, triennio 2023/2025, per titoli.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TTT	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	115.938,64		
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.077.993,66		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	515.500,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.421.000,00	1.423.100,00	1.428.100,00
2	Trasferimenti correnti	364.674,56	166.773,56	127.118,56
3	Entrate extratributarie	613.079,54	624.464,54	629.163,54
4	Entrate in conto capitale	4.015.950,00	4.464.500,00	3.653.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti	80.100,00		
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	942.546,00	942.546,00	942.546,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	515.000,00	515.000,00	515.000,00
	TOTALE	7.952.350,10	8.136.384,10	7.294.928,10
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	11.661.782,40	8.136.384,10	7.294.928,10

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE		PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	-	-
1	SPESE CORRENTI	Prev. di competenza di cui fpv	2.437.790,74	2.134.338,10	2.099.382,10
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	Prev. di competenza di cui fpv	7.691.445,66	4.464.500,00	3.653.000,00
3	SPESE PER INCR DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Prev. di competenza di cui fpv	-	-	-
4	RIMBORSO DI PRESTITI	Prev. di competenza di cui fpv	75.000,00	80.000,00	85.000,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	Prev. di competenza di cui fpv	942.546,00	942.546,00	942.546,00
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Prev. di competenza di cui fpv	515.000,00	515.000,00	515.000,00
	TOTALE TITOLI	Prev. di competenza di cui fpv	11.661.782,40	8.136.384,10	7.294.928,10
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	Prev. di competenza di cui fpv	11.661.782,40	8.136.384,10	7.294.928,10

- Gestione delle Risorse umane e risorse umane disponibili

Il comune ha una propria dotazione organica composta da n.3 dipendenti effettivamente in servizio.

OBIETTIVI STRATEGICI

In questa sezione sono analizzati gli obiettivi strategici su base triennale articolati secondo lo schema delle linee di mandato, in cui sono classificate tutte le attività correnti (servizi) e quelle di natura progettuale. In particolare viene privilegiata l'individuazione degli obiettivi strategici legati alle attività di carattere progettuale, che rispetto ai servizi consolidati presentano elementi di novità e straordinarietà che richiedono di essere definiti puntualmente nei documenti di programmazione strategica.

Si assicura una stretta integrazione con il processo di controllo strategico, che verrà mantenuta anche nella Sezione operativa del DUP in fase di individuazione degli obiettivi operativi per il triennio 2023-2025.

- MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 1.144.301,12			
2024	€ 870.020,36			
2025	€ 1.180.420,36			

- MISSIONE 03 -Ordine pubblico e sicurezza

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 2.000,00			
2024	€ 2.000,00			
2025	€ 2.000,00			

- MISSIONE 04 -Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio. Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 1.489.572,51			
2024	€ 1.828.589,00			
2025	€ 1.875.289,00			

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

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. 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 tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale		
2023	€ 1.441.076,98		
2024	€ 1.426.935,59		
2025	€ 161.835,59		

- MISSIONE 06 - Politiche giovanili, Sport e Tempo libero

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 370.439,00			
2024	€ 32.439,00			
2025	€ 32.439,00			

- MISSIONE 07 - Turismo

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.

anno	totale
2023	€ 185.000,00
2024	€ 115.000,00
2025	€ 65.000,00

- MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 3.050,00			
2024	€ 3.050,00			
2025	€ 3.050,00			

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

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 2.592.547,44			
2024	€ 1.446.264,00			
2025	€ 1.606.164,00			

- MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 2.399.508,88			
2024	€ 498.299,00			
2025	€ 478.799,00			

- MISSIONE 11 - Soccorso Civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 51.531,00			
2024	€ 4.500,00			
2025	€ 4.500,00			

- MISSIONE 12 - Diritti Sociali, Politiche Sociali e famiglia

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.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 290.756,47			
2024	€ 246.788,15			
2025	€ 246.588,15			

- MISSIONE 13 - Tutela della Salute

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto per Tutelare la Salute.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ -			
2024	€ -			
2025	€ -			

- MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del 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 sviluppo economico e competitività.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 39.156,00			
2024	€ 39.156,00			
2025	€ 10.500,00			

- MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative

politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ -			
2024	€ -			
2025	€ -			

- MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Il programma comprende le attività di sostegno e sviluppo del settore agricolo, attraverso lo svolgimento delle funzioni assegnate dalla legge e attraverso la gestione dei rapporti con le associazioni locali di promozione, oltre che attraverso l'organizzazione di eventi e la partecipazione alla realizzazione di eventi legate al tessuto agricolo locale

anno	totale			
2023	€ -			
2024	€ -			
2025	€ -			

- MISSIONE 17 - Energia e diversificazioni delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	totale			
2023	€ 78.797,00			
2024	€ 43.797,00			
2025	€ 43.797,00			

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

anno	totale			
2023	€ -			
2024	€ -			
2025	€ -			

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali

anno	totale				
2023	€	-			
2024	€	-			
2025	€	-			

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste, Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità. Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare

anno	totale				
2023	€	41.500,00			
2024	€	42.000,00			
2025	€	42.000,00			