

Comune di Braone

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
(D.U.P.S.)**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che 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.

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 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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il **DUP semplificato**, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento dell'anno 2011 n. **683**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **679** di cui:

maschi n. **344**

femmine n. **335**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **32**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **66**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **86**

in età adulta (30/65 anni) n. **356**
oltre 65 anni n. **139**

Nati nell'anno n. **3**
Deceduti nell'anno n. **9**
Saldo naturale: +/- **-6**
Immigrati nell'anno n. **28**
Emigrati nell'anno n. **3**
Saldo migratorio: +/- **25**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **19**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **13,36**
Risorse idriche:
 laghi n. **0**
 fiumi n. **0**
 torrenti n.1
Strade:
 strade statali Km **3**
 strade provinciali Km **1**
 strade comunali Km **5**

Strumenti urbanistici vigenti:
 Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**
 Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
 Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido n. **0**
Scuole dell'infanzia n. **1**
Scuole primarie n. **1**
Scuole secondarie n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

Servizi gestiti in forma diretta

Tutti i servizi sono gestiti in forma diretta ad eccezione di quelli sotto elencati.

Servizi gestiti in forma associata

Convenzione gestione SUAP

Servizi affidati a organismi partecipati

Smaltimento rifiuti

Socio-assistenziali, socio sanitari integrati e servizi alla persona a prevalente carattere sociale

Servizio idrico integrato e gestione tecnica collettamento acque reflue

Concessioni

Illuminazione votiva cimiteriale: "La Votiva" di Mantelli Carlo & c. S.n.c.

Canone unico patrimoniale: S. Marco S.p.a.

Società partecipate dirette

- 1) Valle Camonica Servizi S.r.l.
- 2) Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l.

Società partecipate indirette

- 1) Blu Reti Gas S.r.l.
- 2) Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

SOCIETÀ	QUOTA	ATTIVITÀ
Valle Camonica Servizi S.r.l.	diretta 0,0049% indiretta 0,0756%	Gestione servizi pubblici locali (igiene ambientale)
Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l.	diretta 0,276%	Servizio idrico integrato
Blu Reti Gas S.r.l.	indiretta 0,0806%	Gestione servizi pubblici locali (distribuzione gas naturale)
Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.	indiretta 0,0806%	Servizio di interesse generale (fornitura di gas e di energia elettrica ai clienti finali regolata dall'Autorità per l'energia)

Consorzi

- 1) Consorzio BIM
- 2) Consorzio forestale Pizzo Badile
- 3) Consorzio Servizi Valle Camonica

Aziende

Azienda territoriale per i servizi alla persona (A.T.S.P.) -per la gestione dei servizi sociali-

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Alcuni servizi per la manutenzione del patrimonio comunale vengono svolti affidandosi a soggetti esterni utilizzando a tal fine i cantieri di lavoro ed i lavori socialmente utili.

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **474.781,72**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **355.178,35**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **230.646,70**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **338.801,56**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	20.409,28	554.144,96	3,68
2020	21.665,88	675.589,34	3,2
2019	23.070,44	580.937,24	3,97

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione

Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

AREA AMMINISTRATIVA

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C	APPLICATO	1	1
C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0

AREA ECONOMICO/FINANZIARIA

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1

AREA TECNICA

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C	ISTRUTTORE TECNICO	1	1 PART- TIME
C	OPERAIO	1	1

Oltre quanto esposto, presso l'ufficio tecnico è presente nr. 1 dipendente assunto a tempo determinato part-time per l'attuazione dei progetti PNRR il cui costo è supportato interamente da contributo.

Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica garantendo il raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali di bilancio..

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

Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	366.859,09	388.343,33	447.461,49	423.783,85	443.783,85	443.783,85	- 5,291
Contributi e trasferimenti correnti	185.898,23	82.834,51	150.050,17	75.250,00	78.050,00	78.050,00	- 49,850
Extratributarie	122.832,02	82.967,12	187.008,59	226.456,32	241.496,34	241.280,84	21,094
TOTALE ENTRATE CORRENTI	675.589,34	554.144,96	784.520,25	725.490,17	763.330,19	763.114,69	- 7,524
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	685.589,34	570.144,96	800.520,25	741.490,17	763.330,19	763.114,69	- 7,373
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	464.397,24	373.929,74	1.834.505,27	3.662.219,93	124.000,00	74.000,00	99,629
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	111.000,00	0,00	219.163,43	519.343,11	0,00	0,00	136,966

TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	575.397,24	373.929,74	2.053.668,70	4.181.563,04	124.000,00	74.000,00	103,614
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	281.495,55	230.893,70	230.893,70	230.893,70	- 17,976
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	281.495,55	230.893,70	230.893,70	230.893,70	- 17,976
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.260.986,58	944.074,70	3.135.684,50	5.153.946,91	1.118.223,89	1.068.008,39	64,364

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	299.744,38	317.309,58	648.527,00	727.050,34	12,107
Contributi e trasferimenti correnti	137.645,02	96.596,51	216.531,13	183.274,44	- 15,358
Extratributarie	132.169,89	100.310,04	277.249,85	306.526,80	10,559
TOTALE ENTRATE CORRENTI	569.559,29	514.216,13	1.142.307,98	1.216.851,58	6,525
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	569.559,29	514.216,13	1.142.307,98	1.216.851,58	6,525
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	712.509,57	505.512,42	3.273.623,75	4.619.128,40	41,101
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	712.509,57	505.512,42	3.273.623,75	4.619.128,40	41,101
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	281.495,55	230.893,70	- 17,976
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	281.495,55	230.893,70	- 17,976
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.282.068,86	1.019.728,55	4.697.427,28	6.066.873,68	29,153

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, occorre far riferimento al gettito previsto delle principali entrate correnti, volte a finanziare la spesa corrente, di cui l'Ente può disporre. Esse sono costituite da entrate Tributarie, Trasferimenti correnti, entrate Extra-tributarie derivanti da servizi pubblici. I tributi a livello locale, costituiscono per i piccoli Comuni, privi di servizi produttivi, l'entrata di massimo rilievo, su cui si basano le possibili scelte programmatiche dell'Amministrazione.

Le scelte di politica tributaria e tariffaria determinano quanto sarà l'entrata prevalente di parte corrente da destinare alla spesa corrente, ed eventualmente anche alle spese di investimento dalle quali dipendono, pertanto, gli equilibri generali di bilancio.

In generale le politiche tributarie e tariffarie dovranno essere improntate:

- al contenimento dei tributi e tariffe dei servizi, tenuto conto naturalmente delle esigenze di pareggio di bilancio;
- alla lotta all'evasione fiscale; ottimizzando l'attività di recupero evasione dei tributi locali per un principio di equità e per rendere fattibile la riduzione della pressione fiscale;
- alla accelerazione dei tempi di riscossione ordinaria delle risorse e coattiva per il recupero delle morosità.

NUOVA IMU

Il comma 738 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022) ha stabilito che:

“a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783”

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9.

I soggetti passivi dell'imposta sono i possessori di immobili, intendendosi per tali il proprietario ovvero il titolare del diritto reale di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi, superficie sugli stessi.

È riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento.

Il pagamento è previsto tramite modello F24 in due rate o in un'unica soluzione entro la scadenza della prima rata.

Per gli anni 2021-2022 e 2023 sono state confermate le tariffe in vigore per l'anno 2020, stabilite con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 31/07/2020 :

- 1) abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: aliquota pari al 0,6 per cento;
- 2) fabbricati rurali ad uso strumentale: aliquota pari al 0,1 per cento;
- 3) fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: aliquota pari al 0,25 per cento;
- 4) fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10: aliquota pari al 1,06 per cento;
- 5) fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti: aliquota pari al 0,96 per cento;
- 6) aree fabbricabili: aliquota pari al 0,96 per cento.

Nella stessa seduta di Consiglio Comunale è stato approvato anche il “Regolamento per l'applicazione della nuova IMU”.

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Con delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 27/05/2022 è stato approvato il Piano Economico Finanziario (PEF) relativo al quadriennio 2022-2025 che prevede un importo complessivo per l'anno 2023 di € 88.948,00. Per l'anno 2023 non è prevista la possibilità di aggiornamento dell'importo - aggiornamento biennale - che sarà quindi posto a base del calcolo delle tariffe tari per l'anno 2023.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 27/05/2022 è stato determinato "lo schema regolatorio per la definizione degli obblighi di qualità contrattuale e tecnica relativi al servizio rifiuti vigenti dal 1° gennaio 2023".

Con Delibera di Giunta Comunale n. 96 del 21/12/2022 è stata approvata la carta della qualità del servizio integrato di gestione dei rifiuti solidi urbani.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

La Legge 27 dicembre 2019 n.160 (Legge di Bilancio 2020) prevede all'art.1, comma 816, che "A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai fini di cui al presente comma e ai commi da 817 a 836, denominato « canone », è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, di seguito denominati « enti », e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi".

Con delibera di Consiglio Comunale n. 4 del 28/04/2021 è stato istituito con decorrenza dal 1° gennaio 2021 il canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico, di esposizione pubblicitaria di cui all'articolo 1 commi da 816 a 836 della Legge nr. 160/2019 ed il canone mercatale di cui all'articolo 1 commi da 837 a 845 della Legge nr. 160/2019; con la stessa delibera n. 4/2021 è stato approvato il Regolamento per la disciplina dei canoni predetti.

Con delibera di Giunta Comunale n. 30 del 28/04/2021 sono state approvate le tariffe per l'anno 2021 dei nuovi Canoni istituiti ai sensi della Legge 160/2019. Le nuove tariffe sono allineate con quelle precedentemente in vigore.

ILLUMINAZIONE VOTIVA

I proventi vengono riscossi dalla società "La Votiva" di Mantelli Carlo & c. S.n.c. a cui è stato affidato il servizio e che ne cura anche la manutenzione. Con delibera di Giunta Comunale n. 22 del 27/03/2021 è stata approvata la nuova convenzione per la concessione Illuminazione Votiva per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2025 alla società "La Votiva" di Mantelli Carlo & c. S.n.c.

Nella nuova convenzione, a fronte di una parziale revisione delle tariffe, la società "La Votiva" si è impegnata a corrispondere al Comune di Braone un contributo annuo pari ad € 1.250,00 + IVA con aggiornamento annuale su base ISTAT.

SERVIZIO IDRICO

Con delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 28/04/2021 il Servizio Idrico è stato affidato integralmente alla società partecipata dal Comune Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l. mantenendo invariate le tariffe.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

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)	(+)	388.343,33	395.655,52	395.655,52
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	82.834,51	58.330,58	58.330,58
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	82.967,12	147.822,55	146.177,60
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		554.144,96	601.808,65	600.163,70
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	55.414,50	60.180,87	60.016,37
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	19.559,00	18.558,00	17.649,00
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 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		35.855,50	41.622,87	42.367,37
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	427.555,45	406.766,57	385.789,95
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		427.555,45	406.766,57	385.789,95
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 è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico. La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si conferma il programma del fabbisogno di personale e la dotazione organica attuale così come approvata con deliberazione G.C. n. 26 del 18/03/2023.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere contenute entro i limiti di spesa dell'esercizio precedente. La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228. In particolare le previsioni per gli anni 2023-2025 non prevedono spese per, relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni. Possono essere previste spese per mostre e convegni, a supporto delle diverse iniziative che il comune avvierà a sostegno della attività di volta in volta valutate nel corso degli esercizi di riferimento.

Piano degli investimenti e relativo finanziamento

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi.

Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella elenca le opere che si intendono realizzare, la seconda indica le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi.

DENOMINAZIONE	FPV	2023	2024	2025
Conversione campo bocce/zona feste		80.000,00		
Acquisto beni mobili		2.000,00	3.000,00	3.000,00
Fabbricati istituzionali e commerciali			2.000,00	2.000,00
Mobili e arredi macchine attrezz ufficio		1.000,00	2.000,00	2.000,00
Incarichi professionali esterni		25.070,06	10.000,00	10.000,00
Abilitazione al Cloud per le PA locali misura 1.2 -Digitalizzazione		47.427,00		
Abilitazione piattaforma digitale nazionale dati misura 1.3.1 -Digitalizzazione		10.172,00		
Esperienze del cittadino misura 1.4.1		79.922,00		
App IO misura 1.4.3 -Digitalizzazione		10.935,00		
Piattaforma notifiche digitali misura 1.4.5 -Digitalizzazione		23.147,00		
Marciapiedi strada Braone-Niardo		262.438,88		
segnaletica verticale e orizzontale			2.000,00	2.000,00
Asfaltature e lavori vari			5.000,00	5.000,00
Manutenzione strade montagna /campagna			5.000,00	5.000,00
Inteventi cortili tipici			5.000,00	5.000,00
Attrezzature per Protezione Civile		3.000,00	1.000,00	1.000,00
Rigenerazione edificio Scuola Primaria con integr. Scuola Infanzia	142.744,44	322.338,60		
Rigenerazione edificio spogliatoi campo sport e bar	77.980,36	176.096,20		
Rigenerazione del Parco giochi in Parco giochi inclusivo	17.710,00	40.000,00		
Efficientamento energetico Pubblica illuminazione	135.885,91	503.281,15		
Ampliamento ed efficientamento energetico			50.000,00	
Serramenti ed. Com.le per riqualificazione energetica -contr. PON-		80.558,43		
Serramenti e caldaia sc primaria per riqualificazione energetica -contr PON-		196.420,00		
Manutenzione straordinaria cimitero			3.000,00	3.000,00
Manutenzione Straordinaria Palazzo Griffi		3.000,00	2.000,00	2.000,00
Acquisti Scuola Infanzia		1.500,00	2.000,00	2.000,00
Manutenzione straordinaria sc. Primaria			3.000,00	3.000,00
Acquisti Sc Primaria		1.500,00	2.000,00	2.000,00
Marciapiedi Braone-Ceto		100.000,00		
Messa in sicurezza Via Provinciale/Via Nazionale		170.000,00		
Adeguamento sismico sc. primaria -strutture-		385.000,00		

Manutenzione straord strada Piazzola e Pom		40.000,00		
Percorso escursionistico Braone-Cima Galiner		144.024,08		
Legge regionale per il culto		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Manutezione straod. Scuola Infanzia			3.000,00	3.000,00
Ripristino opera di presa acquedotto Foppe di sotto -danni alluvione 27 luglio 2022-		30.000,00		
Ripristino opera di presa acquedotto Piazze -danni alluvione 27 luglio 2022-		25.000,00		
Ripristino funzionalità idraulica alveo Pallobia loc. Piazze -danni alluvione 27 luglio 2022-		910.000,00		
Manut straoord collettore fognario		1.500,00	1.500,00	1.500,00
manut straordinaria		19.210,24	9.500,00	9.500,00
Manutenzione straordinaria automezzi		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Manutenzione straord. pannelli fotovoltaici		10.000,00	10.000,00	10.000,00
Ripristino opere difesa arginali alveo Torrente Palobbia	145.022,40	245.022,40		
Messa in sicurezza strada Piazzola		35.000,00		
Messa in sicurezza strada di Pom		90.000,00		
Messa in sicurezza strada di Poia		99.000,00		
Trasferimento "Valle dei segni"		5.000,00		
	519.343,11	4.181.563,04	124.000,00	74.000,00

ENTRATE PREVISIONE	2023	2024	2025
ONERI DI URBANIZZAZIONE	15.000,00	37.000,00	37.000,00
ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	100.000,00	10.000,00	10.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00 €	0,00 €
MUTUI PASSIVI		0,00 €	0,00 €
ALTRE ENTRATE	3.825.563,04	77.000,00 €	27.000,00 €
	4.181.563,04	124.000,00	74.000,00

PROGRAMMI E PROGETTI DI INVESTIMENTO IN CORSO DI ESECUZIONE E NON ANCORA CONCLUSI

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

IN FASE DI ESECUZIONE:

- Lavori di riconversione campo bocce in salone eventi intercomunale
- Intervento di sistemazione del movimento franoso in località Ruinach (**opera confluita nel PNRR M2.C4.12.2**)
- Ripristino opere di difesa arginale e risezionamento alveo torrente Palobbia
- Nuovo fondo in erba sintetica del campo sportivo a 7 giocatori in Via Provinciale (**opera parzialmente finanziata con fondi PNRR**)
- Installazione impianto fotovoltaico e batterie accumulo presso la scuola dell'infanzia
- Installazione impianto fotovoltaico e batterie accumulo presso il municipio
- Lavori di manutenzione straordinaria lungo la strada comunale di Piazzola (**opera confluita nel PNRR M2.C4.12.2**)
- Efficientamento energetico dell'impianto di pubblica illuminazione (**opera parzialmente finanziata con fondi PNRR**)
- Realizzazione tratto di marciapiede lungo la strada Braone-Niardo per messa in sicurezza della mobilità pedonale (**opera confluita nel PNRR M2.C4.12.2**)
- Regimazione idraulica torrente Palobbia in località Piazze
- Ripristino opere presa e pulizia alveo località Piazze
- Ripristino opera presa e tubazioni località Foppe di sotto
- Nuove opere stradali per la messa in sicurezza di Via Nazionale Ex S.S.42 di proprietà della provincia di Brescia
- Sostituzione serramenti edificio municipale di Via Re

IN FASE DI PROGETTAZIONE:

- Ristrutturazione edificio della scuola primaria con integrazione della nuova scuola dell'infanzia (rigenerazione urbana)
- Rigenerazione edificio spogliatoi del campo sportivo (rigenerazione urbana)
- Rigenerazione del parco in parco inclusivo (rigenerazione urbana)
- Miglioramento dell'accessibilità infrastrutturale dell'isolato di Via Somnavilla (**contributo progettazione PNRR**)
- Delocalizzazione degli uffici comunali presso Palazzo Griffi e riconversione dello stabile di Via Re in centro anziani (**contributo progettazione PNRR**)
- Riconversione edificio attualmente adibito a scuola dell'infanzia in locali destinati a sede delle ass.ni comunali (**contributo progettazione PNRR**)
- Manutenzione straordinaria percorso escursionistico Braone-Cima Galliner attraverso il sentiero della Grande Guerra
- P.E.B.A. – piano eliminazione barriere architettoniche
- Sostituzione serramenti, sistemi oscuranti e caldaia scuola di Via Provinciale
- Rifacimento staccionata e muro lungo la strada Piazzola

FONDI PNRR

L'Unione europea, attraverso debito comune, ha deciso di attuare un piano di intervento a livello comunitario per stimolare un programma di ripresa post pandemia da Covid-19 dei Paesi UE, chiamato Next Generation EU (NGEU), che l'Italia implementerà attraverso il piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Il NGEU, e dunque il PNRR, dovrà essere attuato dal 2021 al 2026.

Una parte dei fondi del PNRR saranno erogati direttamente agli enti locali, soggetti attuatori di specifici interventi proposti a seguito della pubblicazione di bandi da parte dei vari Ministeri.

Oltre ai fondi dedicati agli investimenti per opere pubbliche indicati alla pagina precedente, al comune di Braone sono stati assegnati i seguenti contributi, nell'ambito del progetto PNRR relativo alla PA Digitale:

MISURA PNRR	CONTRIBUTO RICHIESTO	CONTRIBUTO ASSEGNATO
1.2 abilitazione al cloud	€ 47.427,00	€ 47.427,00
1.4.1 esperienza del cittadino	€ 79.922,00	€ 79.922,00
1.4.3 app IO	€ 10.935,00	€ 10.935,00
1.4.4 SPID CIE	€ 14.000,00	€ 14.000,00
1.4.5 piattaforma notifiche digitali	€ 23.147,00	€ 23.147,00
1.3.1 piattaforma digitale nazionale dati	€ 10.172,00	€ 10.172,00
	€ 185.603,00	€ 185.603,00

Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		668.601,82			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		16.000,00	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		725.490,17 0,00	763.330,19 0,00	763.114,69 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		707.671,17 0,00 24.461,60	728.633,19 0,00 34.767,60	727.494,69 0,00 34.767,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		33.819,00 0,00 0,00	34.697,00 0,00 0,00	35.620,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 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 ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		519.343,11	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.662.219,93	124.000,00	74.000,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		4.181.563,04 0,00	124.000,00 0,00	74.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	668.601,82								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		535.343,11	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	727.050,34	423.783,85	443.783,85	443.783,85	Titolo 1 - Spese correnti	915.449,53	707.671,17	728.633,19	727.494,69
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	183.274,44	75.250,00	78.050,00	78.050,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	306.526,80	226.456,32	241.496,34	241.280,84					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.619.128,40	3.662.219,93	124.000,00	74.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.365.651,91	4.181.563,04	124.000,00	74.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.835.979,98	4.387.710,10	887.330,19	837.114,69	Totale spese finali	6.281.101,44	4.889.234,21	852.633,19	801.494,69
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	47.469,00	33.819,00	34.697,00	35.620,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	230.893,70	230.893,70	230.893,70	230.893,70	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	230.893,70	230.893,70	230.893,70	230.893,70
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	248.057,06	242.550,00	242.550,00	242.550,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	253.774,62	242.550,00	242.550,00	242.550,00
Totale titoli	6.314.930,74	4.861.153,80	1.360.773,89	1.310.558,39	Totale titoli	6.813.238,76	5.396.496,91	1.360.773,89	1.310.558,39
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.983.532,56	5.396.496,91	1.360.773,89	1.310.558,39	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.813.238,76	5.396.496,91	1.360.773,89	1.310.558,39
Fondo di cassa finale presunto	170.293,80								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

Missioni

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

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	301.140,68	284.231,49	0,00	585.372,17	301.911,52	70.000,00	0,00	371.911,52	301.326,52	20.000,00	0,00	321.326,52
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	101.190,00	906.758,60	0,00	1.007.948,60	100.190,00	10.000,00	0,00	110.190,00	100.190,00	10.000,00	0,00	110.190,00
5	11.790,00	5.000,00	0,00	16.790,00	10.290,00	0,00	0,00	10.290,00	10.290,00	0,00	0,00	10.290,00
6	12.300,00	296.096,20	0,00	308.396,20	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	48.550,00	0,00	0,00	48.550,00	48.550,00	0,00	0,00	48.550,00	48.550,00	0,00	0,00	48.550,00
9	71.493,57	1.619.546,48	0,00	1.691.040,05	71.439,57	6.500,00	0,00	77.939,57	71.385,57	6.500,00	0,00	77.885,57
10	76.676,00	1.056.930,27	0,00	1.133.606,27	89.166,50	23.500,00	0,00	112.666,50	88.757,00	23.500,00	0,00	112.257,00
11	2.000,00	3.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00
12	48.346,88	0,00	0,00	48.346,88	48.200,00	3.000,00	0,00	51.200,00	48.200,00	3.000,00	0,00	51.200,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	3.690,00	10.000,00	0,00	13.690,00	3.610,00	10.000,00	0,00	13.610,00	3.520,00	10.000,00	0,00	13.520,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	30.494,04	0,00	0,00	30.494,04	40.975,60	0,00	0,00	40.975,60	40.975,60	0,00	0,00	40.975,60
50	0,00	0,00	33.819,00	33.819,00	0,00	0,00	34.697,00	34.697,00	0,00	0,00	35.620,00	35.620,00
60	0,00	0,00	230.893,70	230.893,70	0,00	0,00	230.893,70	230.893,70	0,00	0,00	230.893,70	230.893,70
99	0,00	0,00	242.550,00	242.550,00	0,00	0,00	242.550,00	242.550,00	0,00	0,00	242.550,00	242.550,00
TOTALI	707.671,17	4.181.563,04	507.262,70	5.396.496,91	728.633,19	124.000,00	508.140,70	1.360.773,89	727.494,69	74.000,00	509.063,70	1.310.558,39

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	400.244,96	315.401,56	0,00	715.646,52
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	118.504,65	928.280,87	0,00	1.046.785,52
5	11.305,50	13.050,17	0,00	24.355,67
6	14.546,26	867.912,89	0,00	882.459,15
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	61.505,17	0,00	0,00	61.505,17
9	76.416,15	2.037.700,59	0,00	2.114.116,74
10	127.326,53	1.099.711,83	0,00	1.227.038,36
11	8.150,20	3.000,00	0,00	11.150,20
12	79.651,51	0,00	0,00	79.651,51
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14.108,60	0,00	0,00	14.108,60
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	3.690,00	100.594,00	0,00	104.284,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	47.469,00	47.469,00
60	0,00	0,00	230.893,70	230.893,70
99	0,00	0,00	253.774,62	253.774,62
TOTALI	915.449,53	5.365.651,91	532.137,32	6.813.238,76

Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, è stato approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 18/03/2023.