

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023-2025**

COMUNE DI CASTROCELO

SOMMARIO

PARTE PRIMA	9
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE.....	9
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio.....	10
ed alla situazione socio economica dell'Ente	10
Risultanze della popolazione.....	10
Risultanze del Territorio	11
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente.....	11
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	13
Servizi gestiti in forma diretta	13
Servizi gestiti in forma associata	Errore. Il segnalibro non è definito.
Servizi affidati ad altri soggetti.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
3 – Sostenibilità economico finanziaria.....	15
4 – Gestione delle risorse umane.....	16
5 – Vincoli di finanza pubblica.....	17
PARTE SECONDA	18
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	18
A) ENTRATE	19
Tributi e tariffe dei servizi pubblici.....	19
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	23
B) SPESE	24
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
Programmazione triennale del fabbisogno di personale	Errore. Il segnalibro non è definito.
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	24
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....	24
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	25
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI.....	38
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)	Errore. Il segnalibro non è definito.
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	Errore. Il segnalibro non è definito.
H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.....	Errore. Il segnalibro non è definito.

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS 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, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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 del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2022-2024, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;

- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economica – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024 e l'elenco annuale 2022;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:
(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

	n.	0
Popolazione legale al censimento del		0
Popolazione residente al 31/12/2021		3875
di cui:		
maschi		1896
femmine		2006
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		180
In età scuola obbligo (7/16 anni)		424
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		464
In età adulta (30/65 anni)		2085
Oltre 65 anni		998
Nati nell'anno		28
Deceduti nell'anno		51
Saldo naturale: +/- ...		-23
Immigrati nell'anno n. ...		93
Emigrati nell'anno n. ...		93
Saldo migratorio: +/- ...		0
Saldo complessivo naturale + migratorio: +/- ...		-23
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		0

Risultanze del Territorio

Superficie in Km ^q	27,93
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi e torrenti	0
* Laghi	0
STRADE	
* autostrade	Km. 6,00
* strade regionali	Km. 18,90
* strade provinciali	Km. 83,00
* strade comunali	Km. 96,28
* itinerari ciclopedonali	Km. 0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> G.R. N. 12/12116 14.09.2009
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
Altri strumenti urbanistici (da specificare)	

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 1	posti n.	20
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	103
Scuole primarie	n. 1	posti n.	128
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	69
Strutture residenziali per anziani	n. 1	posti n.	85
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 1		
Rete acquedotto	Km 25.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 5.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 969		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 7		
Veicoli a disposizione	n. 0		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0		
Convenzioni	n. 0		

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
N.U. RACC E TRASP	DIRETTA	COMUNE
MENSE	APPALTO	COOP. SERV SOCIALI
TRASPORTO ALUNNI	DIRETTA	COMUNE
N. U. SMALTIMENTO	DITTA	SAF
N.U. RACC E TRASP	DIRETTA	COMUNE
MENSE	APPALTO	COOP. SERV SOCIALI

- *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2022	Programmazione pluriennale		
		2023	2024	2025
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2020	Note
S.A.F. S. p.A	Tratt. E Smalt.	1.09	SITO	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Società Partecipate						
Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati bilanci	Risultati bilanci	Risultati bilanci
				2019	2020	2021
S.A.F.	http://www.safspa.it	1.09	Smaltimenti	(sito)	(sito)	(sito)
S.p.A						

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 825.017,29

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 825.017,29

Fondo cassa al 31/12/2020 € 439.838,95

Fondo cassa al 31/12/2019 € 38.793,57

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente		
Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2021	n.10	€ 0,00
2020	n. 15	€ 0,00
2019	n. 20	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno	2020	2021	2022	2023	2024
Oneri finanziari	€ 268.021,64	€ 261.312,24	€ 254.187,46	€ 246.783,49	€ 239.093,66
Quota capitale	€ 127.404,46	€ 203.420,49	€ 238.267,00	€ 245.499,89	€ 253.351,40
Totale fine anno	€ 395.426,10	€ 464.732,73	€ 492.454,46	€ 492.283,38	€ 492.445,06

	2020	2021	2022	2023	2024
Interessi passivi	€ 268.021,64	€ 261.312,24	€ 254.187,46	€ 246.783,49	€ 239.093,66
entrate correnti	€ 3.488.021,02	€ 3.733.736,00	€ 3.731.233,17	€ 3.742.883,09	€ 3.729.277,66
% su entrate correnti	7,68%	6,99%	6,81%	6,59%	6,41%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Debiti fuori bilancio riconosciuti (NON RICORRE LA FATTISPECIE)

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2021	
2020	
2019	

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	0	SI	
Cat. D1	3	SI	
Cat. C	3	SI	
Cat. B3	2	SI	
Cat. B1	3	SI	
Cat.A	1	SI	
TOTALE	12		

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	606.123,25	21,16
2020	0	690.120,06	23,58
2019	0	741.889,96	27,24
2018	0	774.733,36	22,10
2017	0	779.776,48	24,76

5 – Vincoli di finanza pubblica (NON RICORRE LA FATTISPECIE)

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

Se si, specificare:

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

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

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

a. *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Imposta municipale propria

Addizionale comunale all'IRPEF

IUC – TARI/TASI

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Servizi pubblici

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2022

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Esaminati gli atti messi a disposizione e verificato l'andamento delle riscossioni in rapporto alle previsioni iniziali si raccomanda la puntuale e attenta attivazione di tutte le procedure di riscossione e di accertamento per le entrate tributarie.

Imposta municipale propria

Il gettito, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della Legge 24/12/2012 n. 228;
- delle aliquote che sono state confermate per l'anno 2022
- per l'anno 2022-24 le previsioni sono in linea con quelle dei bilanci precedenti.

Addizionale comunale Irpef

Il Consiglio dell'ente ha approvato la variazione dell'addizionale Irpef da applicare per l'anno 2015 nella seguente misura:

- aliquota unica del 0.70%

Rimarrà tale nel triennio 2022-24

Il gettito è previsto in euro 300.000,00.

Fondo di solidarietà comunale

Il fondo di solidarietà comunale di cui al comma 380 dell'art. 1 della Legge 24/12/2012 n. 228 è stato previsto in € 430.083,21

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2022, tra le entrate tributarie la somma di euro 530.000,00 per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2015) tale rimane nel triennio 2022-24.

La previsione comprende il tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della legge 147/2013.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Nuovo canone patrimoniale

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in euro 15.000,00.

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno.

Contributi per funzioni delegate dalla regione

I contributi per funzioni delegati dalla Regione sono previsti nel 2022-24 in euro 818.684,83 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal D.P.R. n. 194/96 riportante il quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposta secondo le norme regionali ai sensi dell'articolo 165, punto 12, del TUEL.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi dell'ente suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi è il seguente:

Servizi a domanda individuale	entrate 2022-2024	spese 2022-2024	percentuale
Mense scolastiche	24.000,00	80.000,00	30,00%

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2022-24 in euro 0.00 al valore nominale.

La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse

destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziata per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

.....

Accensione Prestiti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	200.000,00	0,00	561.197,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	200.000,00	0,00	561.197,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	17.075.750,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2023-2025 (VEDI ALLEGATO)

	2023	2024	2025
Opera Pubblica			
Totale			

(VEDI ALLEGATO)

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:

- AREA ARCGEOLOGICA
- IMMOBILE CENTRO STORICO
- ISOLA ECOLOGICA

C) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

.....

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	77.500,00	92.576,96	77.500,00	0,00
02 Segreteria generale	964.586,49	1.278.551,59	449.586,49	0,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	40.000,00	41.944,91	40.000,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	37.000,00	37.000,00	37.000,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.075.000,00	3.150.947,27	2.519.000,00	0,00
06 Ufficio tecnico	115.500,45	153.324,72	118.500,45	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	39.000,00	39.100,00	39.000,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	146.134,00	150.034,00	146.134,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Totale	4.497.720,94	4.946.479,45	3.429.720,94	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	74.000,00	75.800,00	74.000,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	1.540,32	0,00	0,00
Totale	74.000,00	77.340,32	74.000,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	2.041.000,00	2.079.860,00	1.141.000,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.544.000,00	2.712.327,48	766.000,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	152.500,00	263.538,72	152.500,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.737.500,00	5.055.726,20	2.059.500,00	0,00

.....

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.230.000,00	4.139.694,44	1.230.000,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.224.911,00	2.916.952,64	824.911,00	0,00
Totale	2.454.911,00	7.056.647,08	2.054.911,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	1.563.500,00	2.134.851,10	563.500,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.563.500,00	2.134.851,10	563.500,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	500.000,00	1.934.280,40	500.000,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	293.500,00	300.500,00	8.500,00	0,00
Totale	793.500,00	2.234.780,40	508.500,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	1.098.000,00	2.953.980,10	700.000,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	940.000,00	959.979,37	440.000,00	0,00
03 Rifiuti	532.500,00	997.458,71	532.500,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	20.000,00	80.755,58	20.000,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.590.500,00	4.992.173,76	1.692.500,00	0,00

.....

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	3.946.150,00	6.046.041,23	1.896.150,00	0,00
Totale	3.946.150,00	6.046.041,23	1.896.150,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	11.712,00	14.452,50	11.712,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	23.598,10	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	105.921,25	197.122,81	105.921,25	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	10.000,00	283.455,58	10.000,00	0,00
Totale	133.633,25	524.628,99	133.633,25	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Totale	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
-----------------	-----------	--	--	--	--	--

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	435.375,02	435.375,02	435.375,02	0,00
03 Altri fondi	1.663.063,35	1.663.063,35	1.602.424,97	0,00
Totale	2.109.438,37	2.109.438,37	2.048.799,99	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	246.783,49	246.783,49	239.093,66	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	245.493,89	245.493,89	253.351,40	0,00
Totale	492.277,38	492.277,38	492.445,06	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.235.141,10	1.235.141,10	1.235.141,10	0,00

.....

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	937.296,00	945.388,38	937.296,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	937.296,00	945.388,38	937.296,00	0,00

.....

PARTE 1

La missione viene scomposta nei programmi con l'andamento finanziario:

I dati sono desumibili dal dup già approvato a luglio 21 e non vengono qui riproposti per gli anni precedenti.

Per il triennio 2022-2024 si rimanda ai prospetti del bilancio.

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
servizi per conto terzi

b) Obiettivi
partite di giro

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

no

2. Personale

no

3. Patrimonio

No

Si specifica che le previsioni relative ai lavori pubblici anno 2024, sono state riportati dal 2023 salvo modifiche da approvare con il prossimo piano triennale delle opere pubbliche.

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
Quagliozi Claudio	P.O.RESP. DI SERVIZIO	D 1
Cimillo Daniela	P.O.RESP. DI SERVIZIO	D 1
Lepore Valentina	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo Segretario Comunale	B
Totale	----	3
Settore Demografico		
Aceti Pasqualina	P.O.RESP. DI SERVIZIO Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	C 5
	...	
Totale	----	1
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
Lepore Valentina	Segretario Comunale	1
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
Lepore Valentina	Segretario Comunale	1
Totale	----	2
Settore Vigilanza		

Evangelista Giuseppe	P.O. RESP. DI SERVIZIO	D 1
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
Totale	----	1
Settore Lavori Pubblici		
Evangelista Giuseppe	P.O. RESP. DI SERVIZIO	D 1
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
Totale	----	1
	
	

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano le tabelle della relazione al conto annuale 2020.

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

Note

L'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti è riportata in bilancio e coerente con le disposizioni di legge.

C) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

Attivo Patrimoniale 2021	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	29.798.348,56
Immobilizzazioni finanziarie	0,00

Piano delle Alienazioni 2023-2025	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2023	2024	2025
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2023	2024	2025
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

(Inserire o allegare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

