



COMUNE DI ARPAISE

D.U.P.

2023 / 2025

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 dell'ente. A tal fine, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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.

Le finalità e gli obiettivi di gestione di seguito descritti devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. Ne consegue che il DUP, nel descrivere le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo, sarà presentato in modo chiaro ed attraverso un sistema di indicatori di risultato atteso rendicontabili annualmente.

1. PROCESSO DI FORMAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Fasi di formazione del DUP e ad esso inerenti	Atti	Note
Presentazione delle linee programmatiche		
...	delibera consiliare del ... n. ...	presa d'atto
Proposta di DUP		
31 luglio ... (o data successiva se al 31 luglio risulta insediata un nuova Amministrazione e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce).	delibera di giunta del ... n. ...	
Approvazione dello stato di attuazione dei programmi e dei progetti		
31 luglio ... approvati _____ non approvati _____	delibera di giunta del ... n. ... delibera consiliare del ... n. ...	
Nota di aggiornamento		
15 novembre ... presentata _____ non presentata _____	delibera di giunta del ... n. ... delibera consiliare del ... n. ...	

2. **La programmazione nel contesto normativo**

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, 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, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Affinché il processo di programmazione esprima valori veridici ed attendibili, l'Amministrazione ha coinvolto gli *stakeholder* di volta in volta interessati ai programmi oggetto del DUP nelle forme e secondo le modalità ritenute più opportune per garantire la conoscenza, relativamente a missioni e programmi di bilancio, degli obiettivi strategici ed operativi che l'ente si propone di conseguire. Dei relativi risultati sarà possibile valutare il grado di effettivo conseguimento solo nel momento della rendicontazione attraverso la relazione al rendiconto. Dei risultati conseguiti occorrerà tenere conto attraverso variazioni al DUP o nell'approvazione del DUP del periodo successivo.

Per mezzo dell'attività di programmazione, l'Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Pertanto, l'Amministrazione, oltre alle proprie risorse finanziarie e organizzative ha dovuto considerare questi ulteriori vincoli unitamente ai più stringenti limiti di spesa e al blocco delle aliquote tributarie stabiliti a livello centrale.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

3. Linee Programmatiche Formalizzate Nel Dup

Programma di mandato 2018/2023

PROGRAMMA AMMINISTRATIVO QUINQUENNALE 2018-2023

(Consiglio Comunale del 29 giugno 2018)

Viviamo un momento di profonda crisi economia e sociale. Ciò ha determinato contrazione demografica, disoccupazione, emigrazione giovanile, mancanza di vita comune e solidarietà.

La situazione economica dello Stato ha causato un profondo gap redistributivo soprattutto al sud, dove le maggiori difficoltà sono collegate alla fragilità del tessuto produttivo.

I territori e le comunità sono il nuovo soggetto politico che prende parola pubblica nel proporre crescita e sviluppo locale.

Il Nostro territorio a vocazione fortemente naturalistica, autoctona ed identitaria, deve cambiare puntando sulla valorizzazione delle risorse e culture locali e sulle sinergie tra conoscenze ed innovazione presenti, unitamente all'esercizio di nuovi diritti di cittadinanza e partecipazione.

Le comunità solidali che intraprendono sviluppo locale a partire dalla vocazione territoriale possono costituire autentica promessa di sviluppo e cambiamento.

E' un cambiamento che deve essere progettato, promosso e gestito con la più ampia partecipazione nell'interesse delle differenti istanze che il territorio esprime.

La nostra comunità purtroppo soffre di un forte ed endemico calo demografico e di un preoccupante invecchiamento, come accade da tempo ormai in altre realtà campane, nella volontà di contrastare lo spopolamento intendiamo rendere il nostro territorio gradevole per i residenti e essere attrattore di altre persone che vogliono viverci per la qualità della vita, a tal fine la nostra azione sarà incentrata sui seguenti punti:

1. Vivibilità, welfare, servizi e salute;
2. Lavoro, welfare e sviluppo locale;
3. Sicurezza;
4. Tempo libero, Cultura e Sport;
5. Opere pubbliche;
6. Sinergia;

1. Vivibilità, welfare, servizi e salute

L'amministrazione si pone come obiettivo l'ulteriore miglioramento dei servizi offerti da quelli legati all'ambiente, al territorio e a quelli alla persona.

Per quanto attiene il miglioramento dei servizi sul territorio a partire da quelli ecologici occorre rafforzare la raccolta differenziata dei rifiuti ottimizzando e razionalizzando il servizio di raccolta anche alla luce delle nuove normative regionali e alla costituzione dell'A.T.O. rifiuti.

Il Comune di Arpaia all'interno dell'ambito sociale B1 dovrà migliorare i livelli essenziali di assistenza (LEA) attraverso l'incentivazione del servizio domiciliare alle persone disabili, agli anziani, alle famiglie con bambini interessati dall'attività "Educativa Territoriale".

L'amministrazione comunale si prodigherà per l'attività medica e infermieristica domiciliare e si impegnerà per la nascita di presidi territoriali contro l'uso, talvolta inefficace, del ricovero ospedaliero e il ricorso a costose visite private. Si cercherà di coinvolgere medici e specialisti disponibili in iniziative di controllo medico/sanitario rivolte a fasce specifiche della popolazione.

Si sosterranno le famiglie disagiate con il F.U.A. (fondo unico di ambito).

2. Lavoro e sviluppo locale;

Il lavoro è la sfida più grande da affrontare, ed è necessario adoperarsi con il massimo sforzo affinché non resti niente di intentato. Intendiamo mettere in atto tutte le energie al fine di completare ed attivare la struttura destinata a casa per gli anziani, che potrà essere fonte di lavoro indotto alle attività commerciali e a cooperative di servizio del territorio.

L'Ente locale dovrà semplificare al massimo le procedure per aprire attività commerciali, artigianali, turistico-ricettive e di servizi.

Si deve favorire il turismo rurale ritenendo questo tra le principali vocazioni del nostro territorio.

Occorre incentivare le "case vacanza", agriturismi e bed-breakfast esistenti e invitare all'utilizzo delle case non occupate per la maggior parte dell'anno sotto forma di albergo diffuso.

Sfrutteremo le leggi sui piccoli comuni e la pubblicità data dai media ai borghi rurali come luoghi di tranquillità, relax e vita a dimensione umana.

Intendiamo attivare un mercato o fiera che promuovano prodotti tipici e di eccellenza.

Intendiamo incentivare l'insediamento di attività imprenditoriali presso l'area P.I.P. di Mignolli

3. Sicurezza

Vogliamo realizzare un impianto di video sorveglianza che controlli le principali strade di accesso, il cimitero e i luoghi salienti del territorio comunale.

Attiveremo dei corsi di formazione all'uso di defibrillatori che acquisteremo. In accordo con i comuni limitrofi vogliamo attivare un servizio di protezione civile realizzando un piano zonale delle emergenze.

4. Tempo libero, cultura e sport

Dedicheremo grande attenzione ai nostri beni culturali, in primis alle nostre tre chiese la cappella del Rosario e il castello medioevale di Terranova, avendo come obiettivo la loro rivalutazione attraverso l'attivazione di finanziamenti offerti da specifici bandi europei, nazionali e regionali.

Si faciliteranno le manifestazioni socio-culturali nuove ed esistenti (es. feste patronali, feste zonali, sagre e manifestazioni sportive).

Vogliamo essere da stimolo per una maggiore vitalità della pro-loco.

Il Comune attiverà, in sinergia con le associazioni locali, iniziative culturali e ricreative con al centro letteratura, teatro, arte, musica e cinema.

Intendiamo sostenere la squadra di calcio cercando di renderla sempre più visibile e competitiva, così come sosterranno tutti gli eventi e attività sportive che il territorio proporrà.

Vanno rilanciati i percorsi trekking attraverso i sentieri interni e esterni che collegano i comuni limitrofi.

Le Associazioni sportive del territorio saranno attratte e coinvolte nel creare momenti di aggregazione e manifestazioni di richiamo

zonale, regionale e nazionale sfruttando il più possibile le nostre strutture sportive.

5. Opere pubbliche

Presteremo grande attenzione alla realizzazione di opere pubbliche che siano utili, considerando in particolare la fragilità idrogeologica del territorio; prioritariamente si insisterà per ottenere fondi finalizzati alla salvaguardia e recupero delle aree e infrastrutture dissestate e/o a rischio grave e precisamente (zona Covini frana strada provinciale SP 1 e versante; zona Vallone-Terranova; zona Pasquarielli costone).

Inoltre intendiamo:

- mettere in atto tutto quanto necessario per garantire i principali collegamenti viari con l'esterno del nostro territorio (manutenzione e miglioramento delle strade di collegamento all'Appia, la strada provinciale Ciardelli e la provinciale Iripina);
 - realizzare aree protette e confortevoli da destinare a parco divertimento per bambini;
 - completare il recupero dei nostri centri storici;
 - razionalizzare i percorsi pedonali e in particolare eliminare le barriere architettoniche;
 - recuperare il Castello medievale di Terranova, la chiesa dei Ss. Cosma e Damiano, la Cappella del SS.Rosario, la Chiesa di San Rocco e la chiesa di Casalprete;
 - recuperare la funzionalità della casa albergo per gli anziani;
 - rendere nuovamente fruibili le strade rurali chiuse, al fine di facilitare e incentivare il ripristino colturale delle campagne e nel contempo offrire maggiore supporto alle aziende agricole esistenti;
 - convertire l'impianto di pubblica illuminazione alla tecnologia led che ci consentirà notevoli risparmi sul consumo elettrico;
 - ripristinare e recuperare le nostre fontane pubbliche e le relative fonti di approvvigionamento;
 - migliorare e ripristinare gli impianti sportivi esistenti
 - realizzare un campo di calcio perché non va trascurato il crescente bisogno di sport da parte di tutta la popolazione e quest'ultimo utile anche ad un eventuale pronto intervento per elisoccorso ed alla prevenzione di fenomeni naturali;
 - realizzare un sicuro collegamento pedonale e ciclabile con il vicino centro sportivo polivalente "Green Park" di San Giovanni;
 - creare piste ciclabili e percorsi per mountain-bike facilitando l'accesso alle vecchie mulattiere comunali.
 - riabilitare, razionalizzare e migliorare il nostro sistema fognario e la depurazione delle acque nere;
 - recuperare e valorizzare il patrimonio arboreo. Vanno salvaguardati i platani e i tigli secolari presenti sul territorio comunale.
- Massimo impegno sarà profuso all'ottenimento di fondi nazionali, regionali ed in particolare della Comunità Europea prestando grande attenzione ai bandi (POR, FESR,) che periodicamente vengono pubblicati. Tutto ciò va accompagnato da corsi e approfondimenti tematici per dipendenti ed amministratori dell'Ente.

6. Sinergia

Intendiamo intensificare le relazioni con le altre amministrazioni al fine di unire le forze e realizzare:

- accordi e convenzioni con i comuni limitrofi per la gestione di servizi di comune interesse
- progetti con la Regione e la Provincia per il recupero di risorse economiche.

SEZIONE STRATEGICA

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione. In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Prima di analizzare la pianificazione strategica per missione di bilancio, si procede ad analizzare le **condizioni esterne** e le **condizioni interne** per le quali è richiesto l'approfondimento relativamente al periodo di mandato.

4. Quadro delle condizioni esterne all'ente

Indirizzi di programmazione comunitari e nazionali

Con riferimento alle **condizioni esterne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. 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;
2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Come anticipato, la pianificazione deve tenere conto del saldo di finanza pubblica ex art. 10 della legge n. 243/2012 (fiscal compact) e ss.mm.ii, dei vincoli di cui all'art. 87 della Costituzione secondo cui ogni decisione di spesa deve indicare la relativa copertura finanziaria e di cui all'art. 119 della Costituzione che consente l'indebitamento unicamente per finanziare investimenti. Dovrà inoltre considerare i seguenti limiti di spesa tenendo 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, pertanto:

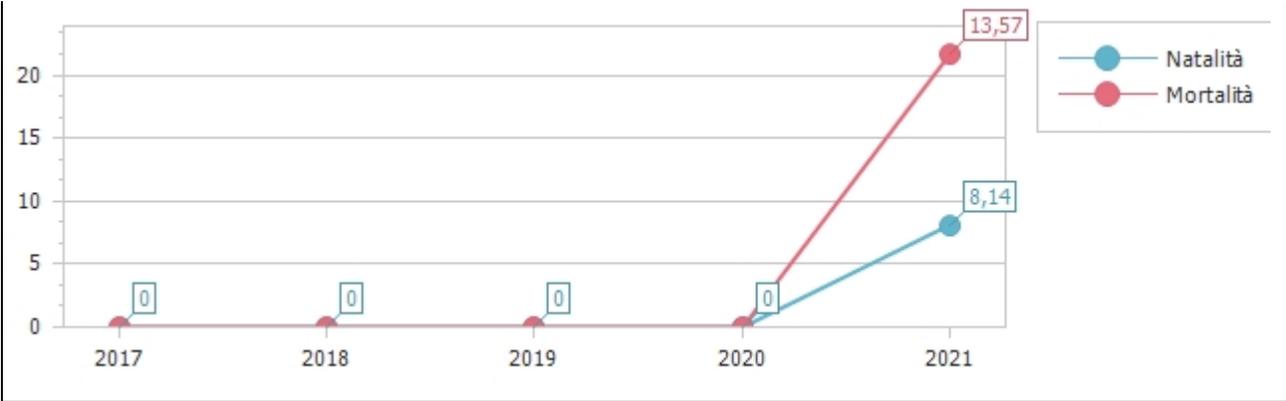
Tipologia di spesa (a)	Spese impegnate rendiconto 2009 (b)	Riduzione di legge (c)	Limite di spesa (d)=(b)x(c)	anno 2017	anno 2018	anno 2019
Studi e consulenze		84%				
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		80%				
Sponsorizzazioni		100%				
Missioni		50%				
Formazione		50%				
Totale						

Con riferimento all'osservanza delle percentuali richiamate per tipologia di spesa, nell'attività di programmazione è stato tenuto presente che la Corte costituzionale con sentenza n. 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera del 20/12/2013, n. 26, hanno stabilito che il limite da rispettare è quello complessivo. Conseguentemente, è consentito che lo stanziamento in bilancio della singola tipologia possa superare la percentuale di legge indicata purché la somma delle spese sopra elencate non ecceda il limite complessivo.

Si analizzano i dati relativi alla situazione locale:

5. Analisi demografica

Sezione strategica - Analisi demografica			
Popolazione legale al censimento		830	
Popolazione residente		740	
	maschi	377	
	femmine	363	
Popolazione residente al 1/1/2021		740	
Nati nell'anno		6	
Deceduti nell'anno		10	
Saldo naturale		-4	
Immigrati nell'anno		28	
Emigrati nell'anno		30	
Saldo migratorio		-2	
Popolazione residente al 31/12/2021		734	
	in età prescolare (0/6 anni)	0	
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	0	
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	0	
	in età adulta (30/65 anni)	0	
	in età senile (oltre 65 anni)	734	
Nuclei familiari		389	
Comunità/convivenze		0	
Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso	Anno	Tasso
2021	8,14	2021	13,57
2020	0,00	2020	0,00
2019	0,00	2019	0,00
2018	0,00	2018	0,00
2017	0,00	2017	0,00



Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
Numero abitanti		0
Entro il		
Livello di istruzione della popolazione residente		
Nessun titolo		0
Licenza elementare		0
Licenza media		0
Diploma		0
Laurea		0
		

6. Analisi del territorio

Sezione strategica - Analisi del territorio		
Superficie (kmq)		666
Risorse idriche		
	Laghi (n)	0
	Fiumi e torrenti (n)	0
Strade		
	Statali (km)	0
	Regionali (km)	0
	Provinciali (km)	7
	Comunali (km)	18
	Vicinali (km)	24
	Autostrade (km)	0
Di cui:		
	Interne al centro abitato (km)	0
	Esterne al centro abitato (km)	0
Piani e strumenti urbanistici vigenti		
Piano urbanistico approvato	<input type="checkbox"/> SI	Estremi di approvazione
Piano urbanistico adottato	<input type="checkbox"/> SI	Estremi di approvazione
Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> SI	Estremi di approvazione
Piano edilizia economico e popolare	<input type="checkbox"/> NO	Estremi di approvazione
Piani insediamenti produttivi:		
Industriali	<input type="checkbox"/> SI	Estremi di approvazione
Artigianali	<input type="checkbox"/> NO	Estremi di approvazione
Commerciali	<input type="checkbox"/> NO	Estremi di approvazione
Piano delle attività commerciali	<input type="checkbox"/> NO	
Piano urbano del traffico	<input type="checkbox"/> NO	
Piano energetico ambientale	<input type="checkbox"/> NO	

7. Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali

Nella programmazione, l'Amministrazione ha tenuto conto dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici del Comune/Città metropolitana e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Entrate correnti

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate con riferimento al rendiconto anno 2021.

Imposta municipale propria

Il gettito, determinato sulla base delle aliquote per l'anno 2022 e delle entrate accertate nell'anno 2021.

Addizionale comunale Irpef

Il gettito è previsto in € 40.000,00 in conformità alle previsioni 2022 e in relazione agli accertamenti 2021.

TARI

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla tariffa determinata dall'Amministrazione Provinciale per la gestione delle discariche dormienti provinciali.

Le modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio-ordinari (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

La determinazione delle tariffe è collegata all'approvazione del Piano economico Finanziario approvato dall'ATO rifiuti di Benevento.

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

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

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in relazione agli accertamenti anno 2021.

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno relativa all'anno 2022, perché alla data odierna non è possibile conoscere altri dati.

8. Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard;

degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:

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 della SeS;

i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

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

l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

la gestione del patrimonio;

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

l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

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

Organizzazione dell'ente.

Centri di responsabilità	
Centro	Responsabile
Obiettivi strategici	
AREA AMMINISTRATIVA	DONISI DANIELA
1 Gli obiettivi strategici sono ampiamente descritti nel piano della performance allegato al PEG	
AREA DEMOGRAFICA	SAVOIA ANGELO
1 Gli obiettivi strategici sono ampiamente descritti nel piano della performance allegato al PEG	
AREA TECNICA MANUTENTIVA	IULIANO ANTONIO
1 Gli obiettivi strategici sono ampiamente descritti nel piano della performance allegato al PEG	
Ufficio Finanziario	COVINO ITALIA
1 Gli obiettivi strategici sono ampiamente descritti nel piano della performance allegato al PEG	

Risorse umane

Sezione strategica - Risorse umane			
Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
		Di ruolo	Fuori ruolo
	7	3	2
Totale dipendenti al 31/12/2023	7	3	2

Demografica/Statistica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	0	1
	Totale	1	0	1

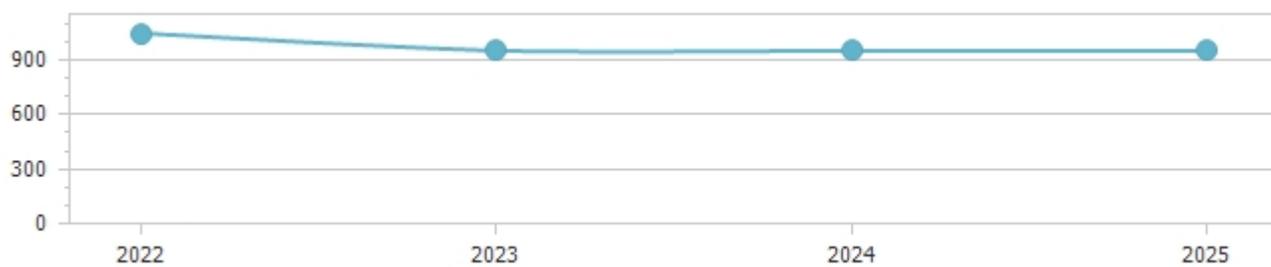
Economico finanziaria				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	0	1
	Totale	1	0	1

Tecnica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
A6		1	1	0
C4		1	1	0
D1		1	0	0
	Totale	3	2	0

Altre aree diverse dalle precedenti				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
C3		1	1	0
D1		1	0	0
	Totale	2	1	0

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I - Spesa corrente	768.179,51	1.046,57	698.294,93	951,36	697.575,00	950,37	697.575,00	950,37
Popolazione	734		734		734		734	



9. Modalità di gestione dei servizi.

Servizi gestiti in foma diretta	
Servizio	Responsabile

Servizi gestiti in foma associata	
Servizio	Responsabile

Servizi gestiti attraverso organismo partecipato	
Servizio	Organismo partecipato

Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati	
Servizio	Nome società

Servizi gestiti in concessione		
Servizio	Concessionario	Data scadenza concessione

Servizi gestiti attraverso organismi partecipati

Non ci sono servizi gestiti da organismi partecipati.

Organismi gestionali.

Non ci sono organismi gestionali

Consorzi/Cooperative/Aziende speciali						
Denominazione	Servizio	Numero enti consorziati	Percentuale partecipazione dell'ente	Capitale netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

Istituzioni			
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato

Fondazioni				
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

Società partecipate							
Denominazione	Servizio	Percentuale partecipazione parte pubblica	Percentuale partecipazione dell'ente	Numero enti partecipanti	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento
ASMEL CONSORTILE ARL	Assistenza e consulenza	0,00	0,02	0	0,00	109.305,00	No
PATTO TERRITORIALE SVILUPPO 2000 VALLE DEL SABATO Soc. Cons. a r.l.	Altro	0,00	1,87	0	0,00	0,00	No
Alto Calore Servizi SpA	Risorse idriche	0,00	0,60	0	0,00	44.323,00	No
ASMET Soc.cons. a r.l.	Altro	0,00	0,44	0	0,00	49.741,00	No

Piano di razionalizzazione organismi partecipati

Piano di razionalizzazione organismi partecipati			
Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali			
Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento	Stato attuale procedura

10. **Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata**

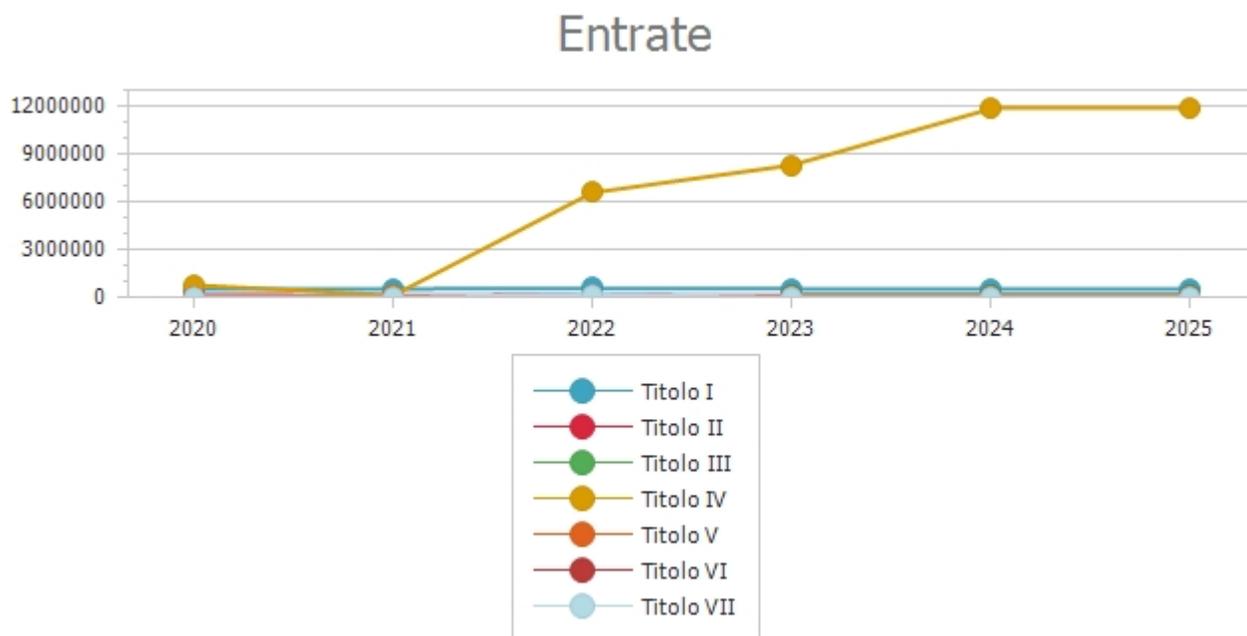
Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	
Oggetto:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata dell'accordo:	
Stato:	

11. Funzioni/servizi delegati dalla Regione

Funzioni delegate dalla Regione					
Spese					
Capitolo		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Totale					

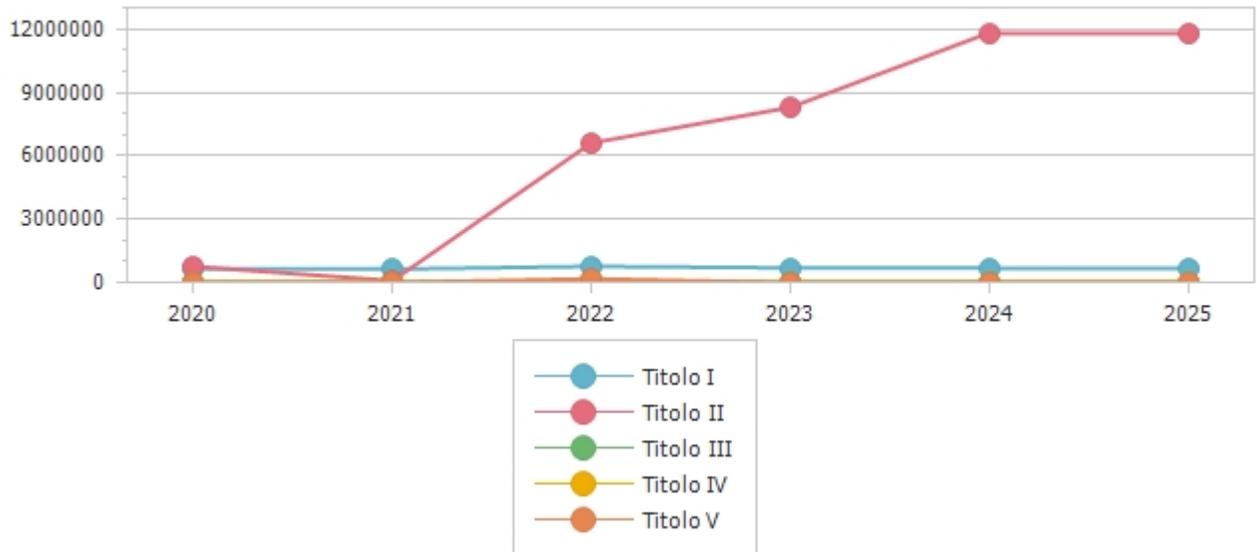
12. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	510.203,31	528.224,37	566.235,33	551.738,33	551.738,33	551.738,33	-2,56
2 Trasferimenti correnti							
	146.866,89	116.377,79	142.853,46	103.504,00	103.504,00	103.504,00	-27,55
3 Entrate extratributarie							
	49.599,49	33.950,52	59.596,64	62.596,64	62.596,64	62.596,64	+5,03
4 Entrate in conto capitale							
	760.618,42	126.650,54	6.574.920,29	8.296.427,55	11.825.453,37	11.825.453,37	+26,18
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.467.288,11	805.203,22	7.520.273,14	9.014.266,52	12.543.292,34	12.543.292,34	



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	662.502,28	638.602,74	768.179,51	698.294,93	697.575,00	697.575,00	-9,10
2 Spese in conto capitale							
	760.618,42	90.795,52	6.610.775,31	8.296.427,55	11.825.453,37	11.825.453,37	+25,50
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	2.263,49	18.180,20	18.849,74	19.544,04	20.263,97	20.263,97	+3,68
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.425.384,19	747.578,46	7.574.471,98	9.014.266,52	12.543.292,34	12.543.292,34	

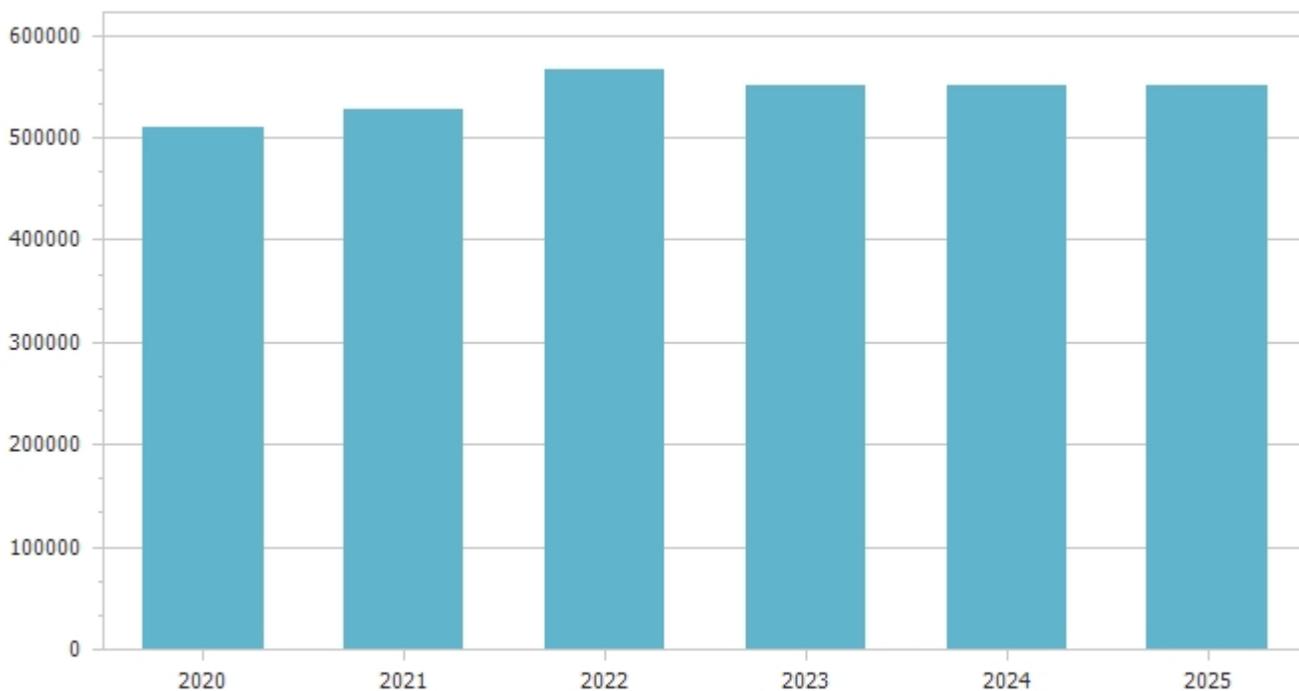
Spese



13. Analisi delle entrate.

Analisi delle entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Imposte, tasse e proventi assimilati							
	297.369,13	314.594,66	352.344,00	337.847,00	337.847,00	337.847,00	-4,11
3.1 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							
	212.834,18	213.629,71	213.891,33	213.891,33	213.891,33	213.891,33	0,00
Totale	510.203,31	528.224,37	566.235,33	551.738,33	551.738,33	551.738,33	



Analisi principali tributi.

Imposte

Imposta Municipale Unica

Il D.lgs. 23/2011 ne prevedeva l'entrata in vigore nel 2014, in sostituzione dell'ICI. Il D.L. 201/2011 convertito nella L. 214/2012, ha anticipato l'introduzione della nuova imposta al 2012, sia pure in forma sperimentale, con alcune modifiche sostanziali rispetto alla disciplina del D.lgs. 23/11. Ulteriori modificazioni della disciplina IMU sono state introdotte con le disposizioni contenute all'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2013 n. 147.

Il presupposto dell'imposta è il possesso di beni immobili siti nel territorio del Comune, a qualsiasi uso destinati, e di qualunque natura e gli immobili strumentali o alla cui produzione o scambio è diretta l'attività dell'impresa, con esclusione dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 A/8 e A/9.

A decorrere dall'esercizio d'imposta 2014, ai sensi dei commi numero 707 e 708 della L. 147/2014 l'imposta in oggetto non si applica:

- Alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- Ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dalle vigenti disposizioni;
- Alla casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;
- A un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;
- Ai fabbricati rurali ad uso strumentale di cui al comma 8 del D.L. 201/2011;
- Ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Tale regime prevede l'applicazione di una aliquota ridotta pari allo 0,1%, con la possibilità, concessa ai Comuni, di modificare tale aliquota, in aumento, sino allo 0,25%.

La base imponibile per il calcolo dell'IMU è costituita dal valore dell'immobile determinato ai sensi dell'art. 5, commi 1, 3, 5 e 6 del Dlgs 504/92 e dei commi 4 e 5 dell'art. 13 del D.L. 201/2011.

L'aliquota di base dell'imposta è dello 0,76 %; i Comuni possono aumentarla o diminuirla di 0,3 punti percentuali.

L'aliquota è ridotta allo 0,4% per le abitazioni principali nelle categorie ancora soggette ad imposizione e relative pertinenze (cat. C/2, C/6, C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle suddette categorie). I Comuni possono aumentare o diminuire tale aliquota di 0,2 punti percentuali.

Importante novità prevista dalla Legge Finanziaria per il 2016 è rappresentata dal nuovo regime di esenzione dall'IMU per i terreni agricoli, applicabile già dal versamento della prima rata. In particolare, sono esenti i terreni agricoli:

- ubicati nei comuni compresi nell'elenco di cui alla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993; se accanto all'indicazione del comune è riportata l'annotazione parzialmente delimitato, sintetizzata con la sigla "PD", significa che l'esenzione opera limitatamente ad una parte del territorio comunale;
- posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1 del D. Lgs. n. 99 del 2004, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- situati nei comuni delle isole minori di cui all'allegato A annesso alla legge n. 448 del 2001;

- a immutabile destinazione agrosilvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.
- esenzione da IMU per le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

Ulteriori novità sono previste per:

- **Gli immobili in comodato**, per i quali sin dalla prima rata si applica la riduzione del 50% della base imponibile IMU per gli immobili, ad eccezione delle abitazioni di lusso, concessi in comodato a genitori o figli che la adibiscono ad abitazione principale a condizione che:
 - il contratto sia registrato;
 - il comodante possieda un solo immobile in Italia;
 - il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato.

Si ricorda altresì che la riduzione si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale. Non può essere più applicata l'eventuale equiparazione all'abitazione principale introdotta dal comune e vigente nell'anno 2015.

IMU imbullonati

A partire dal 1° gennaio 2016, la determinazione della rendita catastale degli immobili a destinazione speciale e particolare, censibili nelle categorie catastali dei gruppi D ed E, viene effettuata, tramite stima diretta, tenendo conto del suolo e delle costruzioni, nonché degli elementi ad essi strutturalmente connessi che ne accrescono la qualità e l'utilità, nei limiti dell'ordinario apprezzamento. Sono esclusi dalla stessa stima diretta macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti, funzionali allo specifico processo produttivo.

Imposta municipale unica								
	Aliquote		Gettito da edilizia residenziale (A)		Gettito da edilizia non residenziale (B)		Totale del gettito (A+B)	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Imu I^ aliquota	9,200	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Imu II^ aliquota	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Fabbricati produttivi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Altro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Imposta sulla Pubblicità

L'applicazione è disciplinata dal regolamento del canone unico patrimoniale vigente.

Addizionale comunale IRPeF

L'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D.Lgs.360/1998; sono tenuti al pagamento tutti i contribuenti residenti nel Comune, su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

Per la stima del gettito ci si è affidati al gettito degli anni scorsi.

Tasse.

Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche (TOSAP)

L'applicazione è disciplinata dal regolamento del canone unico patrimoniale vigente.

Sono soggette alla tassa le occupazioni di qualunque natura effettuate, anche senza titolo, sulle strade, sui corsi, sulle piazze e comunque sui beni appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile dei Comuni. La gestione è condotta internamente dall'Ufficio Tributi dell'Ente.

La previsione è stata formulata sulla base dell'andamento del gettito 2021.

Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)

La Tari interessa tutti coloro che possiedono o detengono locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

TRIBUTI

Fondo di Solidarietà Comunale

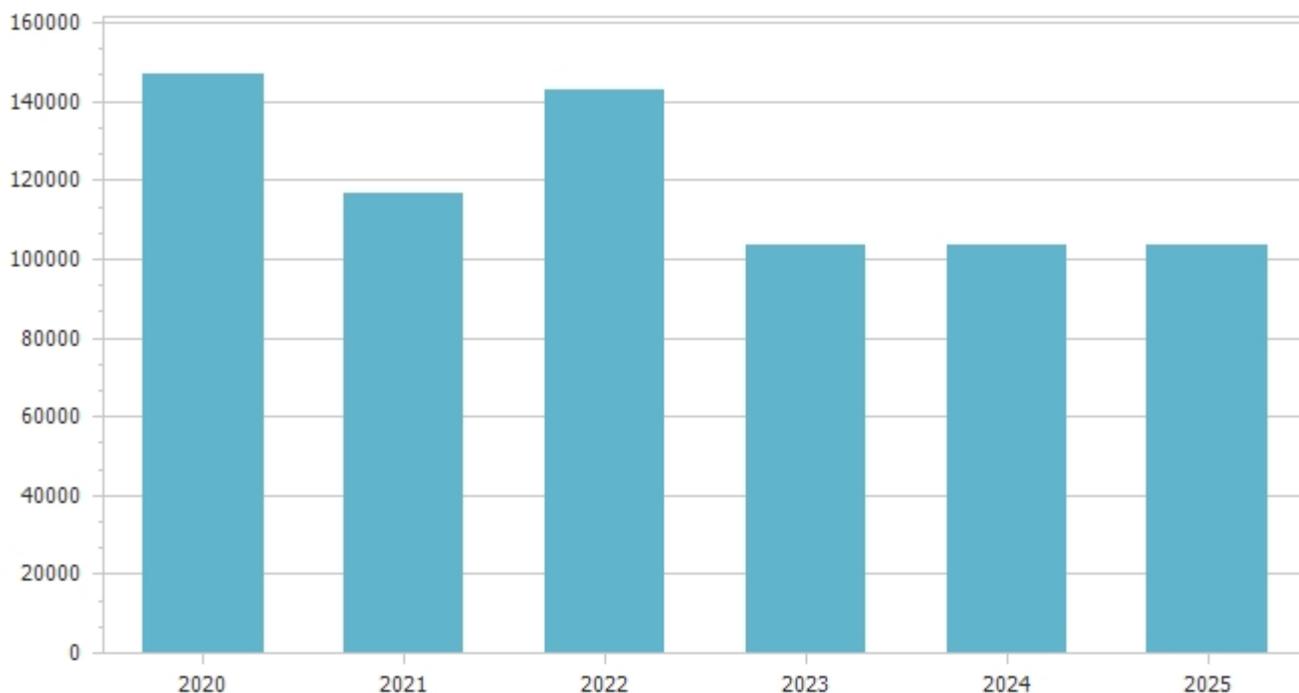
Il Fondo di Solidarietà per gli anni 2023/2025 è stato calcolato partendo dall'ultimo dato comunicato dal MEF relativo al 2022 .

Diritti sulle pubbliche affissioni

L'applicazione è disciplinata dal regolamento del canone unico patrimoniale vigente.

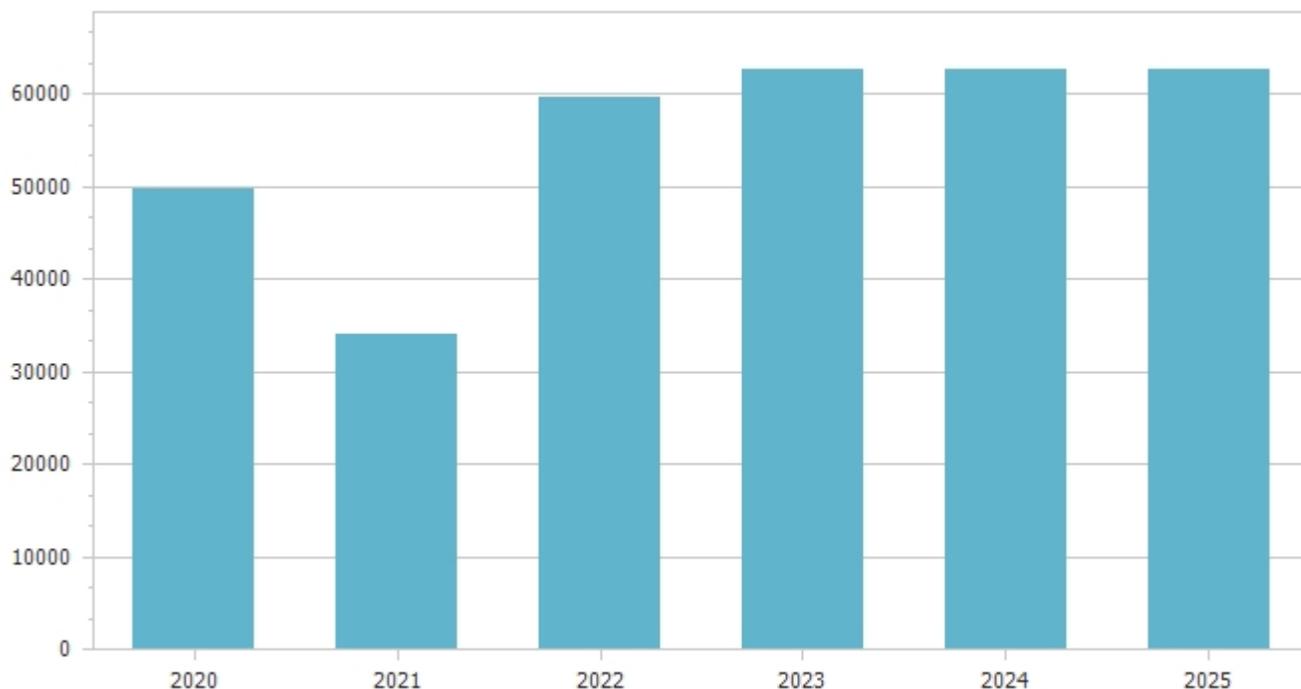
Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	146.866,89	116.377,79	142.853,46	103.504,00	103.504,00	103.504,00	-27,55
Totale	146.866,89	116.377,79	142.853,46	103.504,00	103.504,00	103.504,00	



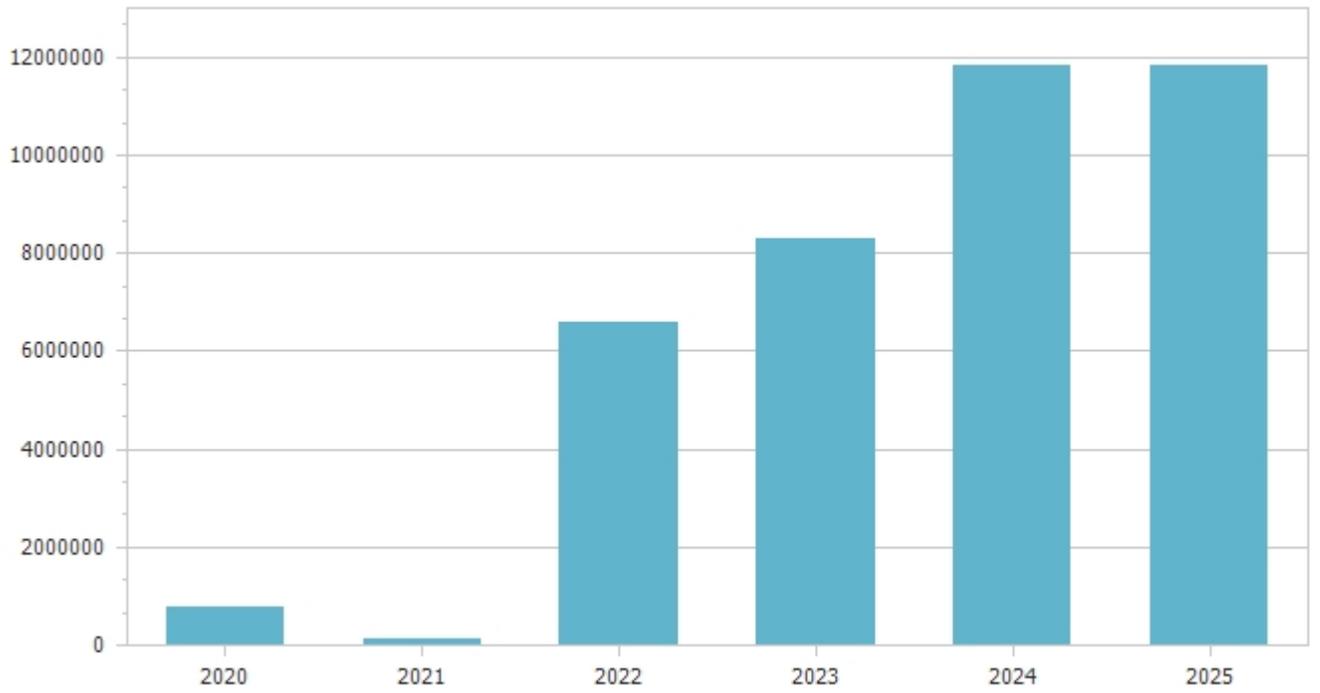
Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
	21.438,60	24.729,15	35.976,64	35.976,64	35.976,64	35.976,64	0,00
3 Altri interessi attivi							
	1,06	0,08	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
5 Rimborsi in entrata							
	28.159,83	9.221,29	23.520,00	26.520,00	26.520,00	26.520,00	+12,76
Totale	49.599,49	33.950,52	59.596,64	62.596,64	62.596,64	62.596,64	



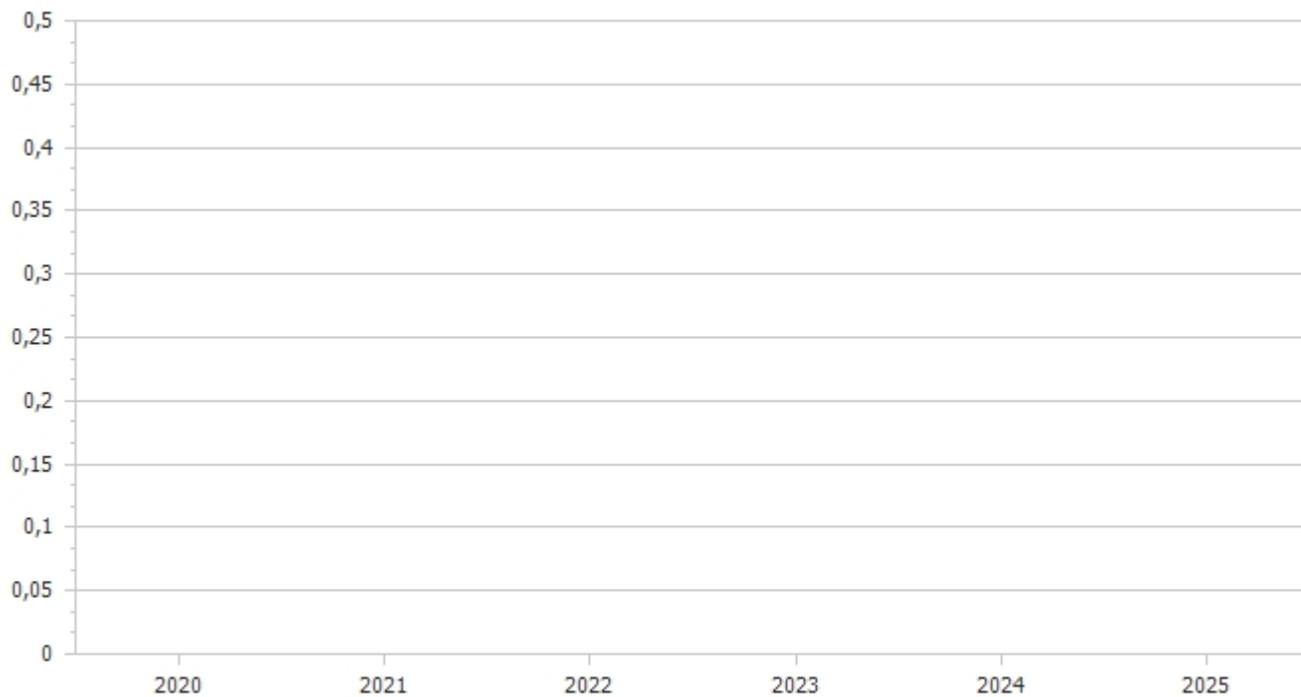
Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
2.1 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	760.618,42	117.234,70	6.268.920,29	6.390.613,55	9.919.639,37	9.919.639,37	+1,94
3.10 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche							
	0,00	0,00	300.000,00	1.360.000,00	1.360.000,00	1.360.000,00	+353,33
3.11 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie							
	0,00	0,00	0,00	539.814,00	539.814,00	539.814,00	0,00
5.1 Permessi di costruire							
	0,00	9.415,84	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
Totale	760.618,42	126.650,54	6.574.920,29	8.296.427,55	11.825.453,37	11.825.453,37	



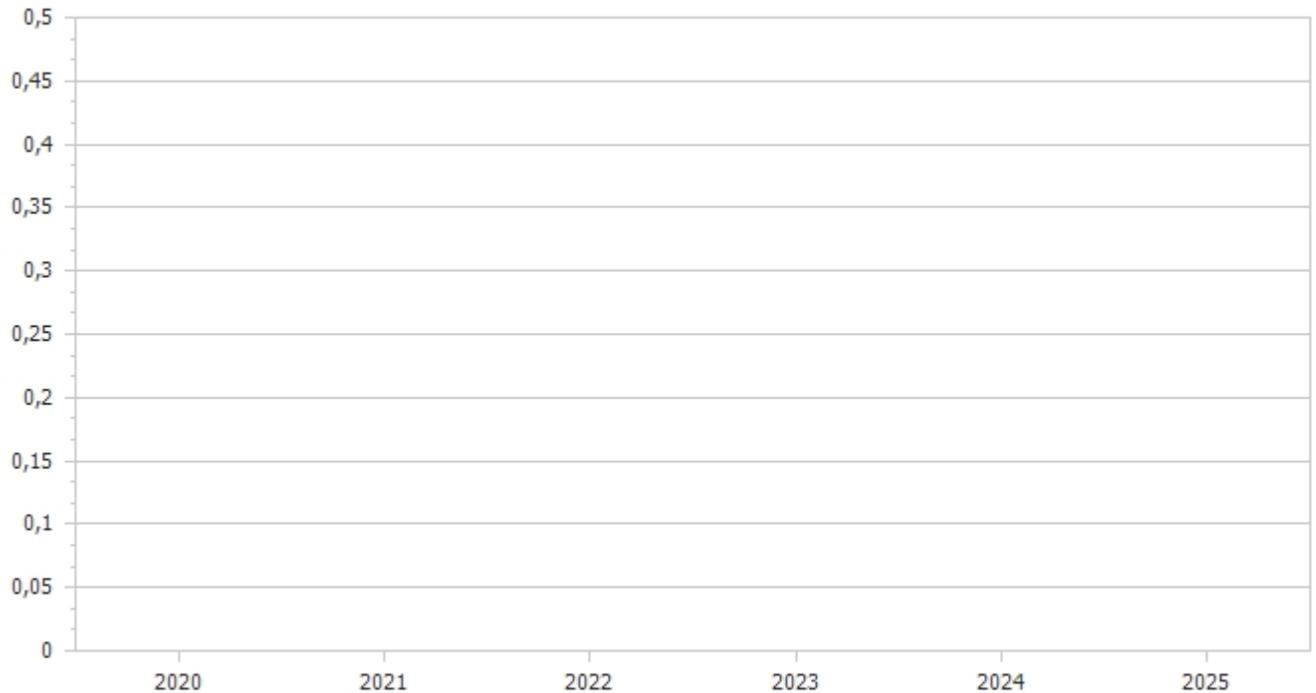
Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							



Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
3.1 Finanziamenti a medio lungo termine							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



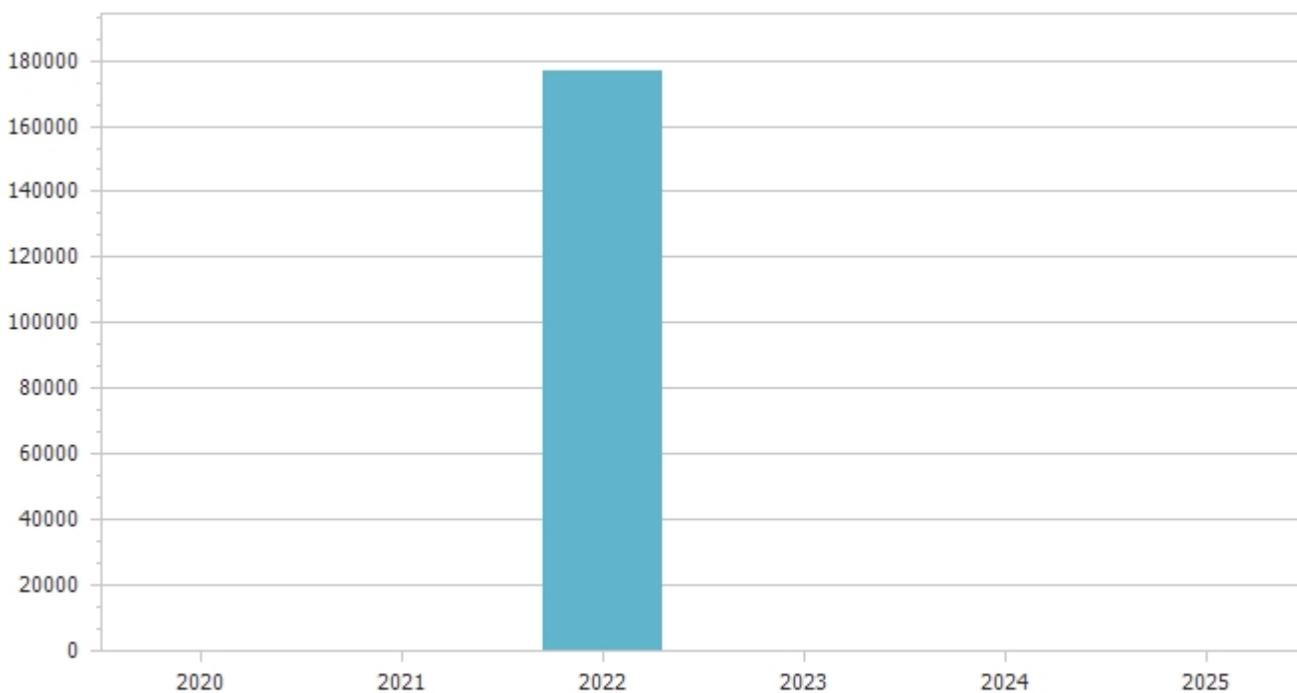
Cassa depositi e prestiti							
Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Vita utile bene finanziato	Debito residuo al 1/1/2023	Quota capitale bilancio 2023	Quota interessi bilancio 2023	Debito residuo al 31/12/2023
Totale							

Altri istituti di credito							
Istituto mutuante	Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Debito residuo al 1/1/2023	Quota capitale bilancio 2023	Quota interessi bilancio 2023	Debito residuo al 31/12/2023
Totale							

Altre forme di indebitamento						
Istituto mutuante	Tipologia	Durata (anni)	Anno inizio ammortament o	Valore iniziale	Valore residuo	Importo riconosciuto
Totale						

Analisi entrate titolo VII.

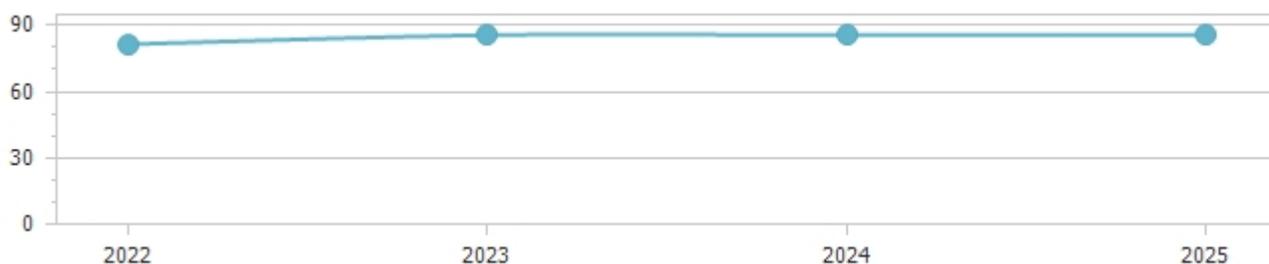
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	



Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo III	625.831,97	81,42	614.334,97	85,58	614.334,97	85,58	614.334,97	85,58
Titolo I +Titolo II + Titolo III	768.685,43		717.838,97		717.838,97		717.838,97	



Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo II	709.088,79	966,06	655.242,33	892,70	655.242,33	892,70	655.242,33	892,70
Popolazione	734		734		734		734	



Indicatore autonomia impositiva

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	566.235,33	73,66	551.738,33	76,86	551.738,33	76,86	551.738,33	76,86
Entrate correnti	768.685,43		717.838,97		717.838,97		717.838,97	



Indicatore pressione tributaria

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	566.235,33	771,44	551.738,33	751,69	551.738,33	751,69	551.738,33	751,69
Popolazione	734		734		734		734	



Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025

Titolo III	59.596,64	9,52	62.596,64	10,19	62.596,64	10,19	62.596,64	10,19
Titolo I + Titolo III	625.831,97		614.334,97		614.334,97		614.334,97	



Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Entrate extratributarie	59.596,64	7,75	62.596,64	8,72	62.596,64	8,72	62.596,64	8,72
Entrate correnti	768.685,43		717.838,97		717.838,97		717.838,97	



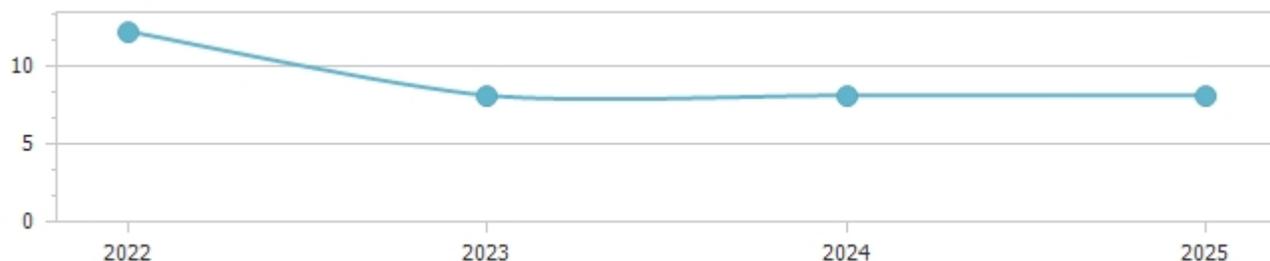
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo III	59.596,64	9,52	62.596,64	10,19	62.596,64	10,19	62.596,64	10,19
Titolo I + Titolo III	625.831,97		614.334,97		614.334,97		614.334,97	



Indicatore intervento erariale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti statali	94.353,46	128,55	58.504,00	79,71	58.504,00	79,71	58.504,00	79,71
Popolazione	734		734		734		734	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti statali	94.353,46	12,27	58.504,00	8,15	58.504,00	8,15	58.504,00	8,15
Entrate correnti	768.685,43		717.838,97		717.838,97		717.838,97	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti Regionali	48.500,00	66,08	45.000,00	61,31	45.000,00	61,31	45.000,00	61,31
Popolazione	734		734		734		734	

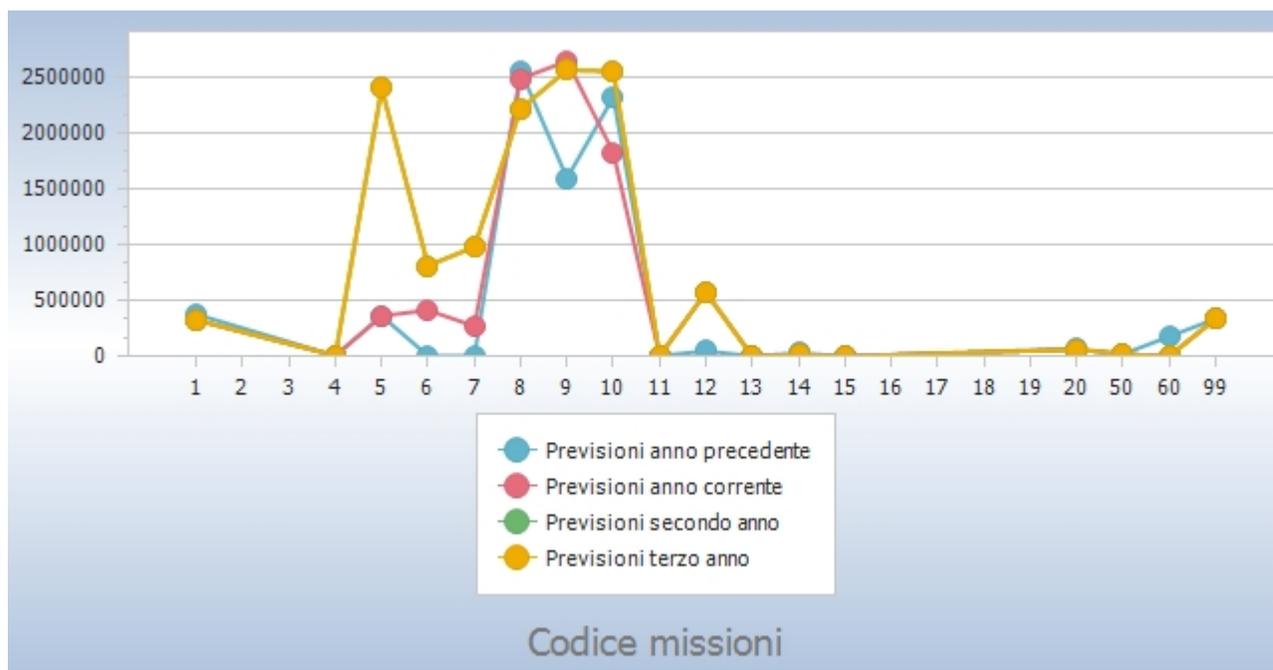


Anzianità dei residui attivi al 31/12/2022							
Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.875,87	11.478,91	9.599,80	37.995,49	0,00	102.950,07
2	Trasferimenti correnti	0,00	76.245,31	22.799,31	42.416,52	14.401,00	155.862,14
3	Entrate extratributarie	0,00	7.000,00	17.719,04	21.672,24	0,00	46.391,28
4	Entrate in conto capitale	238.597,29	29.735,98	417.933,09	5.746,40	522.854,16	1.214.866,92
6	Accensione Prestiti	40.077,70	0,00	0,00	0,00	0,00	40.077,70
Totale		322.550,86	124.460,20	468.051,24	107.830,65	537.255,16	1.560.148,11

14. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	331.228,00	340.582,33	375.355,56	325.098,24	324.378,31	324.378,31	-13,39
4 Istruzione e diritto allo studio							
	3.716,83	6.134,21	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	0,00	1.000,00	362.008,16	362.008,16	2.404.426,00	2.404.426,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	134.073,57	1.952,68	2.500,00	412.552,00	812.453,00	812.453,00	+16.402,08
7 Turismo							
	0,00	0,00	0,00	270.365,00	980.000,00	980.000,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	145.662,36	15.162,24	2.563.250,50	2.491.672,00	2.221.438,00	2.221.438,00	-2,79
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	131.768,34	148.080,10	1.598.230,17	2.648.733,17	2.568.450,11	2.568.450,11	+65,73
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	175.428,65	167.749,06	2.325.573,81	1.829.296,32	2.556.885,36	2.556.885,36	-21,34
11 Soccorso civile							
	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	479.641,95	45.737,64	45.981,58	572.019,00	572.019,00	572.019,00	+1.144,02
13 Tutela della salute							
	0,00	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	21.601,00	0,00	28.802,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00	-50,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	67.653,04	59.977,59	59.977,59	59.977,59	-11,35
50 Debito pubblico							
	2.263,49	18.180,20	18.849,74	19.544,04	20.263,97	20.263,97	+3,68

60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	102.282,66	129.767,95	336.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	0,00
Totale	1.527.666,85	877.346,41	7.910.471,98	9.350.266,52	12.879.292,34	12.879.292,34	



Esercizio 2023 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	325.098,24	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	4.000,00	358.008,16	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.500,00	410.052,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	0,00	270.365,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	2.491.672,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	151.783,45	2.496.949,72	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	111.614,65	1.717.681,67	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.320,00	551.699,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	14.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	59.977,59	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	19.544,04	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	698.294,93	8.296.427,55	0,00	19.544,04	0,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa di personale	230.966,12	32,32	199.406,76	30,81	200.052,04	30,95	200.052,04	30,95
Spesa corrente	714.701,42		647.147,34		646.427,41		646.427,41	

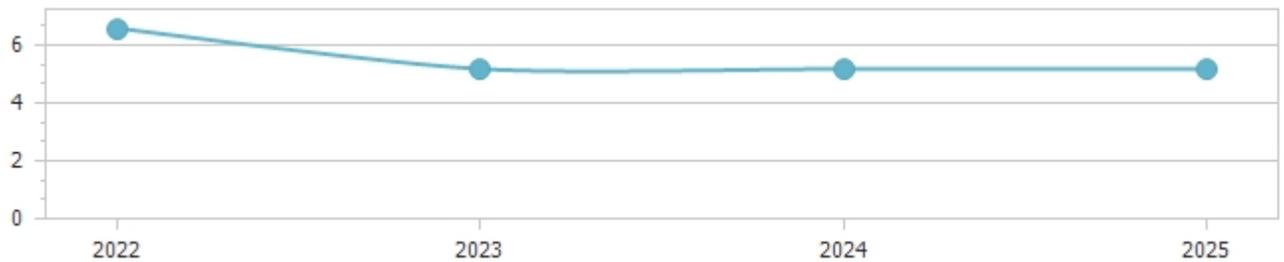


Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Interessi passivi	21.354,90	2,78	20.660,60	2,96	19.940,67	2,86	19.940,67	2,86
Spesa corrente	768.179,51		698.294,93		697.575,00		697.575,00	

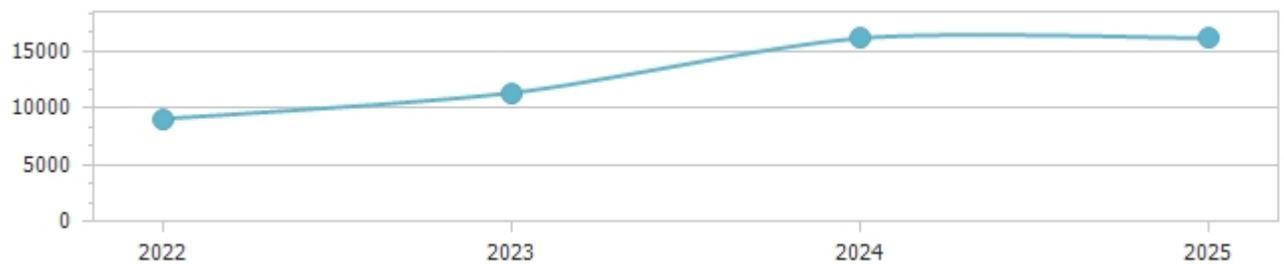


Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti correnti	50.558,00	6,58	36.157,00	5,18	36.157,00	5,18	36.157,00	5,18
Spesa corrente	768.179,51		698.294,93		697.575,00		697.575,00	

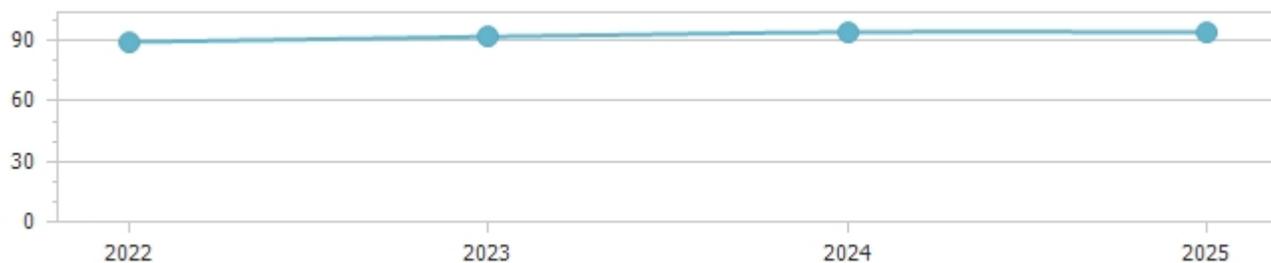


Spesa in conto capitale pro-capite								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo II – Spesa in c/capitale	6.610.775,31	9.006,51	8.296.427,55	11.303,03	11.825.453,37	16.110,97	11.825.453,37	16.110,97
Popolazione	734		734		734		734	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa c/capitale	6.610.775,31	89,36	8.296.427,55	92,04	11.825.453,37	94,28	11.825.453,37	94,28

Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborsamento prestiti	7.397.804,56	9.014.266,52	12.543.292,34	12.543.292,34
--	--------------	--------------	---------------	---------------



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2022

Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Spese correnti	27.242,93	2.730,36	5.042,49	13.414,74	71.933,77	120.364,29
2	Spese in conto capitale	386.932,37	33.444,90	420.891,90	0,01	722.844,81	1.564.113,99
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	245,00	2.353,50	2.598,50
Totale		414.175,30	36.175,26	425.934,39	13.659,75	797.132,08	1.687.076,78

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00

Altro	0,00
Totale	0,00

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00
---	------

Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	0,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2023	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2022	0,00
Debito autorizzato nel 2023	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	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	

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

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:

- 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.
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Missioni - Obiettivi	
Missione	
	Finalità
	Obiettivi

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO 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 SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, 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 ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	22.637,16	22.198,97	30.402,60	37.777,18	46.014,02	46.014,02	+24,26

Programma 01.02 Segreteria generale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	115.666,73	136.776,74	129.330,13	107.976,67	102.739,83	102.739,83	-16,51

Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	34.682,00	29.277,74	28.721,60	30.721,60	30.721,60	30.721,60	+6,96

Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.483,06	4.106,60	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00

Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.982,01	1.441,90	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	0,00

Programma 01.06 Ufficio tecnico							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	77.915,14	83.451,23	100.199,10	71.797,80	71.797,80	71.797,80	-28,34

Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	23.379,59	16.245,77	24.354,93	25.354,93	22.354,93	22.354,93	+4,11

Programma 01.10 Risorse umane							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	13.623,97	9.505,59	6.492,30	5.309,46	5.309,46	5.309,46	-18,22

Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	39.858,34	37.577,79	49.954,90	40.260,60	39.540,67	39.540,67	-19,41

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	331.228,00	340.582,33	375.355,56	325.098,24	324.378,31	324.378,31	

Missione							
04 Istruzione e diritto allo studio							
Programmi							
Programma 04.01 Istruzione prescolastica							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	627,80	2.699,65	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	+20,00
Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.025,85	1.371,38	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.063,18	2.063,18	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.716,83	6.134,21	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
Programmi							
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	358.008,16	358.008,16	2.400.426,00	2.400.426,00	0,00
Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	1.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	1.000,00	362.008,16	362.008,16	2.404.426,00	2.404.426,00	

Missione							
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programmi							
Programma 06.01 Sport e tempo libero							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	134.073,57	1.952,68	2.500,00	412.552,00	812.453,00	812.453,00	+16.402,08
Totale	134.073,57	1.952,68	2.500,00	412.552,00	812.453,00	812.453,00	

Missione							
07 Turismo							
Programmi							
Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	270.365,00	980.000,00	980.000,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	270.365,00	980.000,00	980.000,00	

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	145.662,36	15.162,24	2.563.250,50	2.491.672,00	2.221.438,00	2.221.438,00	-2,79

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	145.662,36	15.162,24	2.563.250,50	2.491.672,00	2.221.438,00	2.221.438,00	

Missione							
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programmi							
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
Programma 09.03 Rifiuti							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	107.999,88	120.997,94	123.944,00	114.447,00	114.447,00	114.447,00	-7,66
Programma 09.04 Servizio idrico integrato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	23.768,46	27.082,16	574.286,17	1.634.286,17	1.554.003,11	1.554.003,11	+184,58
Totale	131.768,34	148.080,10	1.598.230,17	2.648.733,17	2.568.450,11	2.568.450,11	

Missione							
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
Programmi							
Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	175.428,65	167.749,06	2.325.573,81	1.829.296,32	2.556.885,36	2.556.885,36	-21,34

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	175.428,65	167.749,06	2.325.573,81	1.829.296,32	2.556.885,36	2.556.885,36	

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	7.147,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 12.03 Interventi per gli anziani							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	451.489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 12.05 Interventi per le famiglie							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	19.152,95	22.059,98	27.626,84	21.205,00	21.205,00	21.205,00	-23,24
Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	9.000,00	16.530,26	18.354,74	550.814,00	550.814,00	550.814,00	+2.900,94
Totale							
	479.641,95	45.737,64	45.981,58	572.019,00	572.019,00	572.019,00	

Missione							
13 Tutela della salute							
Programmi							
Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
14 Sviluppo economico e competitivita'							
Programmi							
Programma 14.01 Industria PMI e Artigianato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	21.601,00	0,00	28.802,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00	-50,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	21.601,00	0,00	28.802,00	14.401,00	14.401,00	14.401,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	53.478,09	51.147,59	51.147,59	51.147,59	-4,36
Programma 20.03 Altri fondi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	10.174,95	4.830,00	4.830,00	4.830,00	-52,53
Totale							
	0,00	0,00	67.653,04	59.977,59	59.977,59	59.977,59	

Missione							
50 Debito pubblico							
Programmi							
Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.263,49	18.180,20	18.849,74	19.544,04	20.263,97	20.263,97	+3,68

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	2.263,49	18.180,20	18.849,74	19.544,04	20.263,97	20.263,97	

Missione							
60 Anticipazioni finanziarie							
Programmi							
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	176.667,42	0,00	0,00	0,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	102.282,66	129.767,95	336.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	0,00
Totale	102.282,66	129.767,95	336.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che saranno allegati alla nota di aggiornamento al presente DUP. Il programma triennale delle oo.pp. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che sarà allegata alla nota di aggiornamento del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre 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.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP ed a cui si rinvia.

15. Programma triennale delle opere pubbliche.

1. Il programma triennale delle opere pubbliche alla data odierna non è disponibile sarà allegato alla successiva nota di aggiornamento.

16. Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi alla data odierna non è disponibile sarà allegato alla successiva nota di aggiornamento

17. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	846.758,29			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	717.838,97	717.838,97	717.838,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)	698.294,93	697.575,00	697.575,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>51.147,59</i>	<i>51.147,59</i>	<i>51.147,59</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	19.544,04	20.263,97	20.263,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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 E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	8.296.427,55	11.825.453,37	11.825.453,37
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	8.296.427,55	11.825.453,37	11.825.453,37
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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):		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

18. Vincoli di finanza pubblica.

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA			
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025