

COMUNE DI SAN PIETRO MOSEZZO

PROVINCIA DI NOVARA

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

(Enti con popolazione inferiore a 2.000 abitanti)

DUPS

Documento Unico di Programmazione Semplificato

SOMMARIO

PREMESSA

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa
dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

6. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Quadro generale delle entrate
Analisi delle entrate

B. SPESE

Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio
Analisi della spesa per missioni
Fondi ed accantonamenti
Debito pubblico

ANALISI DETTAGLIATA DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Documento Unico di Programmazione Semplificato

Ai sensi dei principi contabili contenuti nel D.lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.lgs. 118/2011, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, prevede la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di San Pietro Mosezzo ha una popolazione, al 31.12.2021, pari a 1989 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2023-2025) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2023), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con

Documento Unico di Programmazione Semplificato

esigibilità nel 2023 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2023-2024-2025 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2023 100 %
- Anno 2024 100 %
- Anno 2025 100 %

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **2011** n. 1986
Popolazione residente alla fine del 2021 n. 1989
di cui maschi n. 995
femmine n. 994
di cui
In età prescolare (0/5 anni) n. 91
In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 201
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **229**
In età adulta (30/65 anni) n. 1033
Oltre 65 anni n. 435

Nati nell'anno n. 9
Deceduti nell'anno: 27 saldo
naturale: -18 Immigrati
nell'anno n. 97 Emigrati
nell'anno n. 82 Saldo
migratorio: 15
Saldo complessivo naturale + migratorio): -3

Risultanze del Territorio

Dati Territoriali

Voce	2021	2022	2023	2024	2025
Superficie totale del Comune kmq	35	35	35	35	35
Laghi	0	0	0	0	0
Itinerari ciclopeditoni Km	0	0	0	0	0
Strade Locali Km	6	6	6	6	6
Strade urbane Km	27,40	27,40	27,40	27,40	27,40
Strade extraurbane Km	16	16	16	16	16
Autostrade Km	5	5	5	5	5

Strumenti urbanistici vigenti:

- Piano regolatore – PRGC - adottato
- Piano regolatore – PRGC - approvato
- Piano edilizia economica popolare - PEEP
- Piano Insediamenti Produttivi - PIP

SI	☒	NO	☐
SI	☒	NO	☐
SI	☐	NO	☒
SI	☐	NO	☒

Documento Unico di Programmazione Semplificato

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Strutture

Asili nido con posti n.	0
Scuole dell'infanzia con posti n.	51
Scuole primarie con posti n.	68
Scuole secondarie con posti n.	0
Strutture residenziali per anziani n.	0
Farmacie Comunali n.	0
Depuratori acque reflue n.	3
Rete acquedotto Km.	15,40
Aree verdi, parchi e giardini Km ² .	0,034
Punti luce Pubblica Illuminazione n.	1.021
Rete gas Km.	0
Discariche rifiuti n.	0
Mezzi operativi per gestione territorio n.	1
Veicoli a disposizione n.	8

Accordi di programma n. 1

Accordo di programma con l'Istituto Comprensivo Statale "Guido di Biandrate" per l'attivazione di un rapporto costante e continuo tra Istituzione scolastica ed il Comune per lo svolgimento coordinato di interventi finalizzati a garantire il funzionamento dell'Istituto Comprensivo ed il regolare svolgimento delle attività scolastiche.

Soggetti partecipanti:

- Istituto comprensivo statale "Guido da Biandrate"
- Comune di San Pietro Mosezzo
- Comuni di: Biandrate - Casalino - Casalbeltrame - Casalvolone - Granozzo - Landiona - Recetto - S. Nazzaro Sesia - Vicolungo.

Impegni di mezzi finanziari:

Impegno di €. 27,50 per ogni alunno residente frequentante. Spesa riferita all'anno scolastico 2023/2024 pari ad €. 2.722,5 = calcolata su n. 99 alunni Residenti frequentanti.

Durata dell'accordo:

Anno Scolastico 2022/2023

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
Manutenzione verde pubblico (appalto)
Refezione scolastica (appalto)
Trasporto scolastico (appalto)
Illuminazione Votiva (appalto)

Servizi gestiti in forma associata

Servizio	Forma di gestione
Suap Servizio socio-assistenziale	Consorzio Intercomunale Ovest Ticino

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio	Organismo
Servizio idrico integrato Raccolta trasporto e smaltimento rifiuti	Acqua Novara VCO Consorzio Area Vasta Basso Novarese (ex CBBN)

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio	Organismo

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

- Servizi cimiteriali.
- Gestione e applicazione canone unico patrimoniale.
- Gestione accertamento tributario IMU-TARI.

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

- Comunità Giovanile Lavoro ONLUS - Via della Riotta, 67 - 28100 NOVARA
- Società iscritta all'albo dei concessionari: ABACO S.p.A. con sede in via F.lli Cervi,6 - 35129 PADOVA, Unità Locale via Pietro Micca, 14 – 28100 NOVARA.
- Stat servizi S.r.l.- sede legale Via F.lli Rosselli, 25 – 20027 – Rescaldina (MI)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 3.279.930,17

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 2.697.103,39

Fondo cassa al 31/12/2019 € 2.017.537,22

Fondo cassa al 31/12/2018 € 1.873.252,48

L'Ente nel triennio precedente è ricorso all'Anticipazione di Cassa

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
2022	29.617,55	2.510.794,50	1,18 %
2021	34.497,82	2.307.089,53	1,50 %
2020	39.158,05	2.510.794,50	1,56 %

L'Ente alla data di stesura del presente documento per il triennio 2023/2025 non intende aumentare l'indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non si rilevano debiti fuori bilancio.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	N.POSTI OCCUPATI TEMPO PIENO	N. POSTI OCCUPATI PART TIME
D1	Istruttore direttivo contabile	1	0
C3	Istruttore amministrativo	1	0
C5	Istruttore amministrativo	1	0
D5	Istruttore direttivo P.M.	1	0
C2	Vigile urbano	1	0
D2	Istruttore direttivo tecnico	1	0
C4	Istruttore amministrativo	1	0
C4	Collaboratore tecnico	1	0
B1	Operatore operaio	1	0

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 49/2022, che si richiama integralmente, è stato approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale per il triennio 2022/2024.

Di prendere atto che la dotazione organica dell'Ente, intesa quale strumento dinamico per definire la consistenza del personale in essere e dei fabbisogni programmati, è la seguente:

Categoria	Profilo Professionale	Totale n. posti	N. posti occupati	N. posti vacanti
CAT. B	Operatore	1	0	1
CAT. C	Istruttori amministrativi - Istruttori Agenti P.L. - Istruttori tecnici - Istruttori Educatori nido	6+1 (dimesso nel 2022)	5	2
CAT. D	Istrutt. Direttivi amministrativi, Istrutt. Direttivi Ispett. Polizia Loc.le, Istrutt. Direttivi Tecnici, Istrutt. Direttivi Assistenti sociali	3	2	1
CAT. D3	Funzionari Amm.vi	1	1	0
Totali		12	8	4

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.615.261,07								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.477.888,66	1.876.771,00	1.876.771,00	1.866.771,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.936.530,92	2.283.440,14	2.223.827,50	2.220.658,89
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	147.395,64	146.041,00	69.170,00	69.170,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	489.700,56	344.408,00	343.688,00	342.968,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	238.261,48	118.835,00	90.000,00	40.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	795.486,15	88.835,00	60.000,00	10.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.353.246,34	2.486.055,00	2.379.629,00	2.318.909,00	Totale spese finali	3.732.017,07	2.372.275,14	2.283.827,50	2.230.658,89
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	121.524,73	113.779,86	95.801,50	88.250,11
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	594.880,00	594.880,00	594.880,00	594.880,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	594.880,00	594.880,00	594.880,00	594.880,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	617.682,44	612.500,00	612.500,00	612.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	658.823,40	612.500,00	612.500,00	612.500,00
Totale titoli	4.565.808,78	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00	Totale titoli	5.107.245,20	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.181.069,85	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.107.245,20	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
Fondo di cassa finale presunto	3.073.824,65								

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'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali.

Le ricadute covid-19

L'emergenza sanitaria nazionale determinata dall'epidemia da Covid-19 ha prodotto danni alle attività economiche con ricadute che si sono ripercosse sulle famiglie. Rimane elevata l'incertezza sulle prospettive economiche globali e sull'ampiezza della crisi che si dovrà fronteggiare. Nella gestione occorre, pertanto, attivare tutte le misure possibili per consentire la ripresa delle attività.

Gli effetti economici dell'emergenza sanitaria hanno avuto ricadute sui bilanci degli enti territoriali a causa della riduzione delle entrate tributarie ed extra tributarie, parzialmente compensate da un aumento dei trasferimenti erariali.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Come necessaria premessa, occorre sottolineare che le politiche tributarie dovranno essere improntate al perseguimento dell'equità fiscale ed al reperimento delle risorse indispensabili a garantire il raggiungimento degli equilibri di bilancio.

Le principali entrate tributarie sono costituite da:

- IMU, come da ultimo disciplinata dal Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 23 del 21.09.2020.
- TARI, come da ultimo disciplinata dal Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 20 del 28.06.2021.

Per quanto concerne l'IMU si ricorda che la legge 160/2019 (legge di bilancio per il 2020), al comma 738 dell'art. 1, ha abolito la IUC a decorrere dal 2020, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI, disciplinando ai seguenti commi l'IMU ed attuando così, di fatto, l'unificazione di IMU e TASI mediante assorbimento della seconda nella prima.

Per quanto concerne la TARI si rammenta che la legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di stabilità per l'anno 2018) ha attribuito ad ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente - i compiti di regolazione e controllo nel settore dei rifiuti, urbani e assimilati.

Con la delibera 31 ottobre 2019, 443/2019/R/rif, l'Autorità, nell'adottare il Metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti, ha individuato nuovi criteri di riconoscimento dei "costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti", quindi delle voci di costo da contemplare all'interno del PEF, il quale dovrà altresì essere predisposto a livello di Ambito Territoriale e non più di singolo ente. Con delibera n. 363/2021/R/Rif del 3 agosto 2021 l'Autorità è nuovamente intervenuta, individuando una nuova regolazione tariffaria dei rifiuti per il periodo 2022-2025.

L'Amministrazione intende confermare anche per il triennio 2023/2025 i tributi IMU e TARI come delineati nei sopra citati Regolamenti, fatte salve le eventuali modifiche richieste dalla normativa tempo per tempo vigente.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Le ulteriori **entrate tributarie** dell'Ente sono attualmente costituite da:

- Addizionale Comunale all'IRPEF

Non si prevede, nel corso del triennio 2023/2025, l'istituzione di alcun nuovo tributo.

In materia di aliquote, detrazioni, agevolazioni ed esenzioni l'Ente si propone di:

- mantenere invariate le aliquote relative all'Addizionale Comunale all'IRPEF;
- mantenere invariate le aliquote e detrazioni IMU definitivamente vigenti per l'anno 2023;

Per quanto concerne la TARI, l'Ente provvederà ad approvare il piano finanziario per l'esercizio 2023 entro i termini normativamente previsti a seguito della messa a disposizione del medesimo da parte del Soggetto Gestore e dell'avvenuta validazione da parte dell'Ente territorialmente competente, così come previsto dal nuovo procedimento di formazione del PEF stabilito da ARERA con propria deliberazione n. 443 del 31.10.2019 e seguenti.

L'Amministrazione intende altresì proseguire nell'azione di controllo dell'evasione tributaria con conseguente individuazione e recupero dei relativi crediti

Le **entrate extratributarie** che prevedono la riscossione di un canone sono le seguenti:

- canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria che, a decorrere dal 2021, ha sostituito "la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province" (Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 30/12/2020)

L'Ente si propone di mantenere invariate le tariffe dei sopracitati canoni.

Le **entrate extratributarie** che prevedono la riscossione di un diritto sono le seguenti:

- diritti di segreteria in materia urbanistica;
- diritti di segreteria per certificati anagrafici e rilascio delle carte d'identità;
- diritti di peso e misura.

L'Ente si propone di mantenere invariati gli importi dei diritti richiesti in relazione alle succitate tipologie di entrate.

Le **entrate extratributarie** che prevedono la riscossione di proventi tariffari sono le seguenti:

- Mensa scolastica;
- Trasporto scolastico;
- Illuminazione votiva;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

- Servizi cimiteriali;
- Concessioni cimiteriali.

L'Ente si propone di mantenere invariate le tariffe applicate nell'esercizio 2023.

Alle entrate succitate, si sommano le seguenti principali **entrate extratributarie**:

- Attualizzazione del credito iva commerciale da split payment;
- Proventi da sanzioni;
- Rimborso di rate di mutuo relative al servizio idrico;
- Corrispettivo servizio distribuzione Gas;
- Fitti attivi di terreni e fabbricati;
- Rimborso spese utenze fabbricati locati e campo sportivo.

Nel corso del triennio 2023/2025 l'Ente intende erogare i seguenti **servizi a domanda individuale**:

- **Mensa scolastica**
- **Peso pubblico**
- **Illuminazione votiva**

Per quanto concerne i **proventi da sanzioni elevate per violazioni al Codice della Strada** e la relativa destinazione:

Il servizio di polizia municipale è, ad oggi, dotato di apparecchiature per la rilevazione delle violazioni dei limiti massimi di velocità: nel bilancio di previsione 2023/2025 saranno pertanto previste sia entrate relative a sanzioni elevate ex art. 208 CdS, sia entrate relative a sanzioni elevate ex art. 142 CdS.

I medesimi articoli 208 e 142 del Cds (legge n. 285/1992) prevedono che gli Enti determinano annualmente le quote di propria pertinenza dei proventi delle relative sanzioni e la destinazione alle finalità richiamate nei suddetti articoli di legge.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	152.066,72	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	526.641,12	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	3.279.930,17	3.615.261,07		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	601.117,66	previsione di competenza	1.896.480,00	1.876.771,00	1.876.771,00	1.866.771,00
			previsione di cassa	2.436.847,54	2.477.888,66		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.354,64	previsione di competenza	66.500,00	146.041,00	69.170,00	69.170,00
			previsione di cassa	66.500,00	147.395,64		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	145.292,56	previsione di competenza	306.128,00	344.408,00	343.688,00	342.968,00
			previsione di cassa	568.908,54	489.700,56		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	119.426,48	previsione di competenza	943.215,82	118.835,00	90.000,00	40.000,00
			previsione di cassa	973.426,48	238.261,48		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	594.880,00	594.880,00	594.880,00
			previsione di cassa	0,00	594.880,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.182,44	previsione di competenza	642.500,00	612.500,00	612.500,00	612.500,00
			previsione di cassa	646.649,68	617.682,44		
TOTALE TITOLI		872.373,78	previsione di competenza	3.854.823,82	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
			previsione di cassa	4.692.332,24	4.565.808,78		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		872.373,78	previsione di competenza	4.533.531,66	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
			previsione di cassa	7.972.262,41	8.181.069,85		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.734.280,00	1.734.280,00	1.734.270,00
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	cassa	2.288.665,68		
		comp	142.491,00	142.491,00	142.491,00
		cassa	189.222,98		
TOTALI TITOLO		comp	1.876.771,00	1.876.771,00	1.866.771,00
		cassa	2.477.888,66		

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	146.041,00	69.170,00	69.170,00
		cassa	147.395,64		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	146.041,00	69.170,00	69.170,00
		cassa	147.395,64		

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	201.220,00	200.500,00	199.780,00
		cassa	316.602,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.060,00		
300	Interessi attivi	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	137.888,00	137.888,00	137.888,00
		cassa	167.738,56		
TOTALI TITOLO		comp	344.408,00	343.688,00	342.968,00
		cassa	489.700,56		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	78.835,00	50.000,00	0,00
		cassa	197.212,48		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	11.049,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	30.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	118.835,00	90.000,00	40.000,00
		cassa	238.261,48		

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	591.500,00	591.500,00	591.500,00
		cassa	595.785,34		
200	Entrate per conto terzi	comp	21.000,00	21.000,00	21.000,00
		cassa	21.897,10		
	TOTALI TITOLO	comp	612.500,00	612.500,00	612.500,00
		cassa	617.682,44		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

B) Spese

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.040.695,00 103.696,67 0,00	1.006.785,00 44.842,37 0,00	957.363,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	1.481.358,62		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	123.000,00 3.260,74 0,00	123.000,00 0,00 0,00	123.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	147.226,17		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	239.100,00 156.819,81 0,00	240.100,00 0,00 0,00	240.100,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	790.207,93		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	600,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	846,80		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.800,00 0,00 0,00	1.800,00 0,00 0,00	1.800,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	27.461,78		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	9.8864,81		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	372.609,00 0,00 0,00	371.389,00 0,00 0,00	270.665,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	492.559,80		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	298.276,00 15.487,00 0,00	305.922,00 1.500,00 0,00	300.456,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	593.228,63		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	4.759,31		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	125.000,00 500,00 0,00	125.300,00 0,00 0,00	125.300,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	149.770,44		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00

(D.U.P.S. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.957,78		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	16.775,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	165.595,14	103.331,50	105.774,89
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	113.779,86	95.801,50	88.250,11
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	121.524,73		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	612.500,00	612.500,00	612.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	658.823,40		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>279.764,22</i>	<i>94.297,97</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	5.107.245,20		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.693.435,00	3.587.009,00	3.526.289,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>279.764,22</i>	<i>94.297,97</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	5.107.245,20		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Organi istituzionali	comp	41.580,00	44.665,00	44.665,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	47.857,19		
2	Segreteria generale	comp	338.688,00	272.682,00	273.982,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	423.303,34		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	125.864,00	145.564,00	145.564,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	142.002,47		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	56.000,00	66.000,00	66.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	205.628,77		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	110.973,00	110.284,00	59.562,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	197.675,06		
6	Ufficio tecnico	comp	179.480,00	179.480,00	179.480,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	219.292,52		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	104.830,00	104.830,00	104.830,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	106.545,65		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	83.280,00	83.280,00	83.280,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	139.053,63		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

	TOTALI MISSIONE	comp	1.040.695,00	1.006.785,00	957.363,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.481.358,62		

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Polizia locale e amministrativa	comp	114.500,00	114.500,00	114.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	135.135,84		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.090,33		
TOTALI MISSIONE		comp	123.000,00	123.000,00	123.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	147.226,17		

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Istruzione prescolastica	comp	11.300,00	11.300,00	11.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.157,08		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	29.900,00	29.900,00	29.900,00

(D.U.P.S. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	508.506,68		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	197.900,00	198.900,00	198.900,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	263.544,17		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	239.100,00	240.100,00	240.100,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	790.207,93		

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	246,80		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	600,00	600,00	600,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	600,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	600,00	600,00	600,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	846,80		

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sport e tempo libero	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.461,23		
2	Giovani	comp	700,00	700,00	700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.000,55		
TOTALI MISSIONE		comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	27.461,78		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.864,81			
	TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
			fpv	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.864,81		

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Rifiuti	comp	325.911,00	325.911,00	325.911,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	436.203,81		
4	Servizio idrico integrato	comp	11.698,00	10.478,00	9.754,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.490,59		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.865,40		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	372.609,00	371.389,00	370.665,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	492.559,80		

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	298.276,00	305.922,00	300.456,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	593.228,63		
TOTALI MISSIONE		comp	298.276,00	305.922,00	300.456,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	593.228,63		

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.759,31		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.759,31		

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.475,44		
3	Interventi per gli anziani	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.000,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	95.300,00	95.300,00	95.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	111.197,92		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	25.700,00	26.000,00	26.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.597,08		
TOTALI MISSIONE		comp	125.000,00	125.300,00	125.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	149.770,44		

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Industria, PMI e artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.775,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.775,00		

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fondo di riserva	comp	7.830,70	8.694,92	7.585,67
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	84.730,94	84.703,58	84.676,22
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	73.033,50	9.933,00	13.513,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	165.595,14	103.331,50	105.774,89
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	113.779,86	95.801,50	88.250,11
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	121.524,73		
TOTALI MISSIONE		comp	113.779,86	95.801,50	88.250,11
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	121.524,73		

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	594.880,00	594.880,00	594.880,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	594.880,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	594.880,00	594.880,00	594.880,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	594.880,00		

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	612.500,00	612.500,00	612.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	612.500,00		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	612.500,00	612.500,00	612.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	612.500,00		

E) PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...). L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero: il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

In merito alla gestione del patrimonio e alla programmazione urbanistica del territorio l'Ente nel periodo del Bilancio 2023-2025 non ha previsto alienazioni del patrimonio immobiliare del Comune.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere attivate nel rispetto della normativa vigente, passano attraverso il mercato elettronico, le centrali di committenza, previa verifica della presenza di convenzioni Consip attive.

Nel corso del triennio 2023/2025 sono previste forniture di beni e servizi di importo superiore ai 40.000,00 come da scheda allegata alla presente delibera che ne forma parte integrante e sostanziale.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere

Il programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025 non viene redatto per l'assenza di progettazione il cui quadro economico sia pari o superiore a 100.000 euro e che verrà adeguato nel momento in cui ne ricorrano i presupposti di Legge;

L'Amministrazione comunale intende tuttavia programmare, nonostante ancora privi dei requisiti di progettazione minimi, dei lavori di manutenzione dei manti stradali (asfaltature) e il completamento della sala polivalente.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.615.261,07		
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.367.220,00 0,00	2.289.629,00 0,00	2.278.909,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.283.440,14 0,00 84.730,94	2.223.827,50 0,00 84.703,58	2.220.658,89 0,00 84.676,22
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	113.779,86 0,00	95.801,50 0,00	88.250,11 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	118.835,00	90.000,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	88.835,00 0,00	60.000,00 0,00	10.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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

CONSIDERAZIONI FINALI

Questo documento rappresenta in modo schematico ed integrato il collegamento tra gli strumenti di rendicontazione, per garantire una visione facilmente comprensibile della performance dell'ente, evidenziando inoltre i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione delle prestazioni del personale.

A fine mandato attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011, vengono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica, insieme ai bilanci di previsione ed ai rendiconti, sono pubblicati sul sito internet del Comune al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

San Pietro Mosezzo, lì 20.02.2023

Il Sindaco

Responsabile servizio amministrativo contabile

Il Segretario Comunale

Il Responsabile del servizio tecnico