
Comune di Castellamonte

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023 - 2025

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2: Giustizia

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7: Turismo

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11: Soccorso civile

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13: Tutela della salute

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19: Relazioni internazionali

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 60: Anticipazioni finanziarie

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2023 entreranno in vigore in modo quasi completo i 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.

In base a quanto previsto nel 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, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Castellamonte ha un popolazione pari a 9778 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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 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.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 9.917
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 9.793
Di cui : maschi		n. 4.833
femmine		n. 4.960
nuclei familiari		n. 4.408
comunità/convivenze		n. 10
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2020 (<i>Anno-3</i>) (penultimo anno precedente)		n. 9.836
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 61	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 147	
saldo naturale		n. -86
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 387	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 338	
saldo migratorio		n. -49
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2019 (<i>Anno-3</i>) (penultimo anno precedente) di cui		n. 9.799
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 513
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 711
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1.432
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4.859
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2.284

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n.//	Posti n. //
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. //_	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. //	n. //	n. //	n. //
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	//	//	//	//
- nera	//	//	//	//
- mista	64	64	64	64
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	86	86	86	86
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 845	n. 845	n. 845	n. 845
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	//	//	//	//
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	27488	27500	27500	27500
- industriale	16815	16820	16820	16820
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 54	n. 54	n. 54	n. 54

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- *DUP: Sezione Strategica (SeS) –*

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino alla primavera dell'anno 2025 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

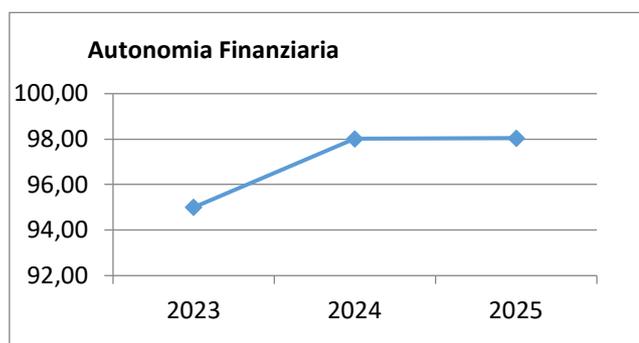
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,00 %	98,01 %	98,04 %

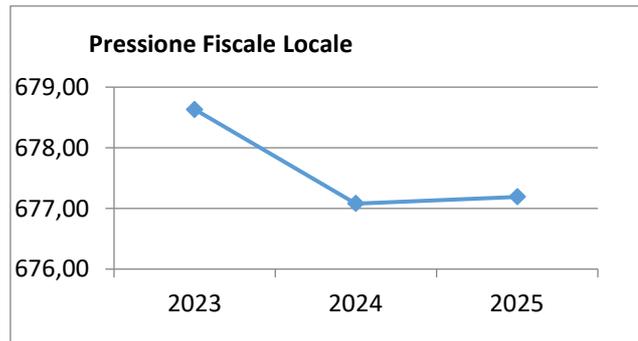


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 678,63	€ 677,08	€ 677,19



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 585,07	€ 586,31	€ 586,74

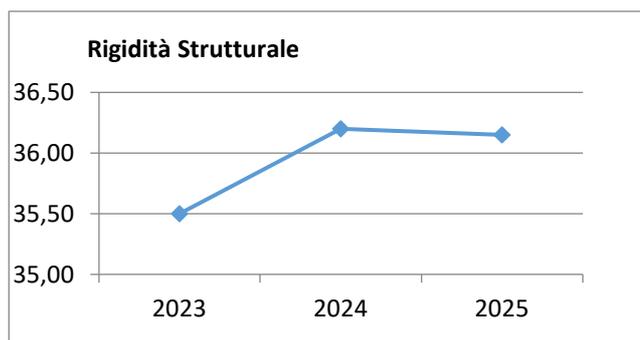


(**** Descrizione / Note Aggiuntive*)

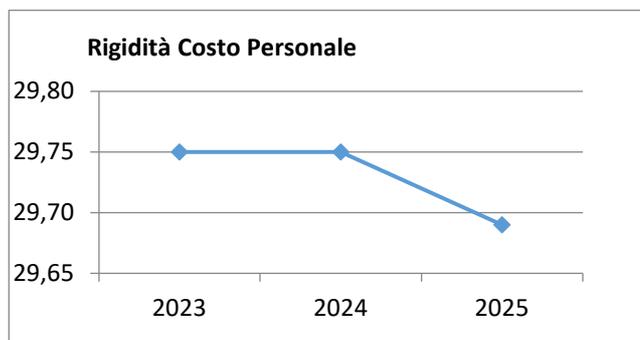
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,50 %	36,20 %	36,15 %

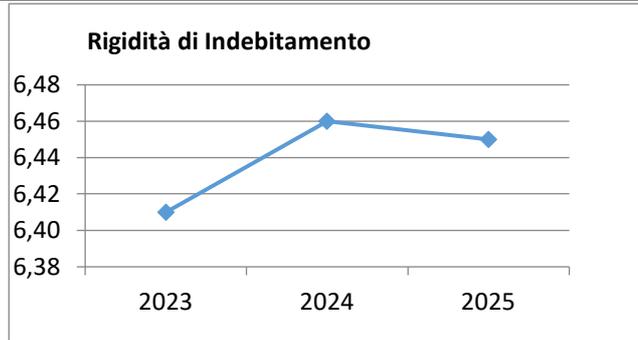


Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,75 %	29,75 %	29,69 %



Rigidità indebitamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,41 %	6,46 %	6,45 %

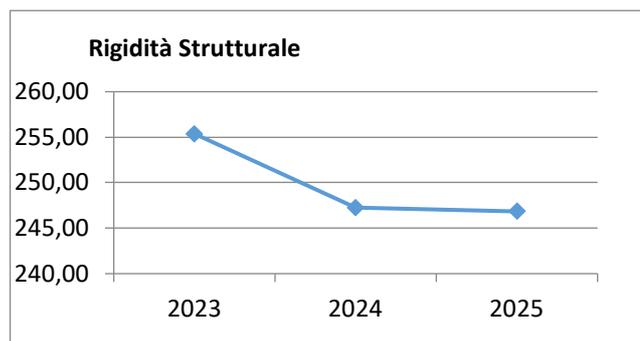
Documento Unico di Programmazione 2023/2025



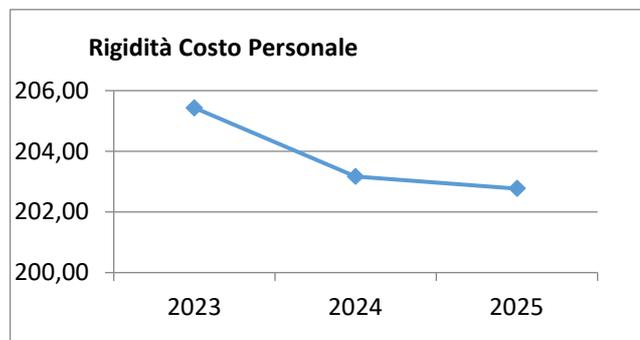
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	255,37 €	247,26 €	246,85 €

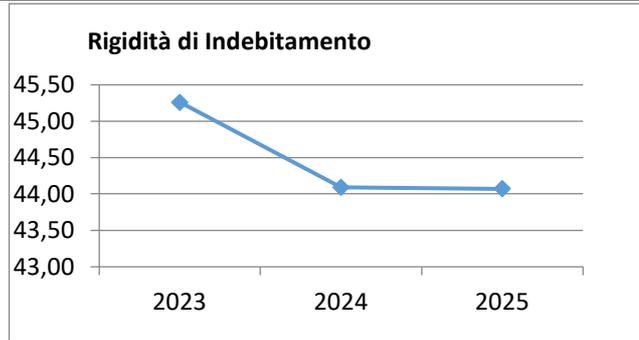


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	205,43 €	203,17 €	202,77 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	45,26 €	44,09 €	44,07 €

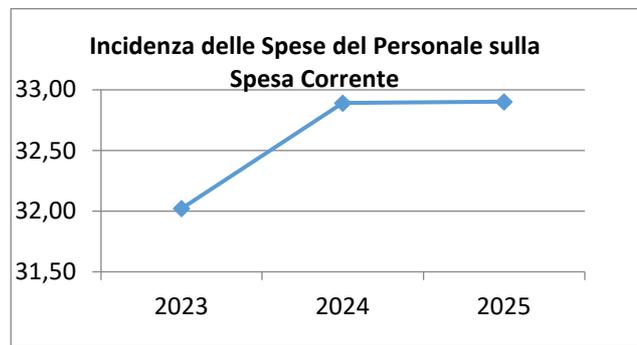
Documento Unico di Programmazione 2023/2025



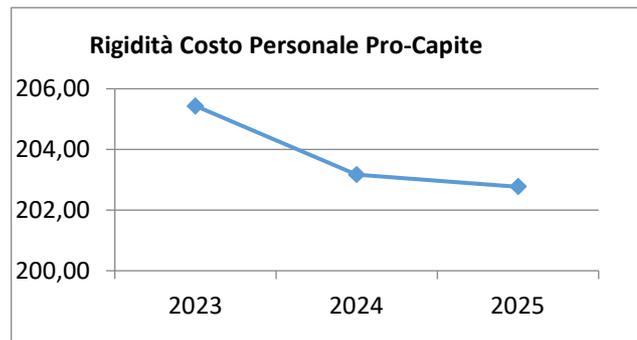
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	32,02 %	32,89 %	32,90 %

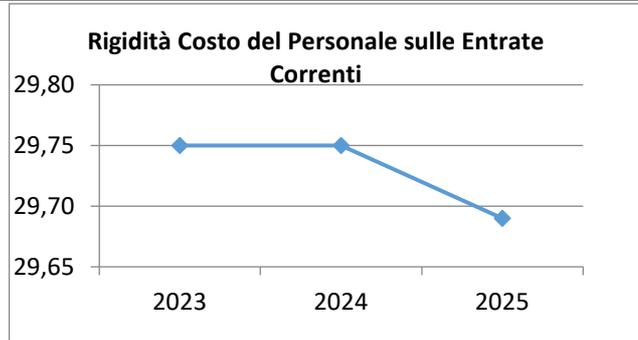


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	205,43 €	203,17 €	202,77 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	29,75 %	29,75 %	29,69 %

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	50.000,00	65.450,00	20.450,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	25.000,00	10.000,00	10.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	0,00	20.000,00	20.000,00
ARREDO URBANO E SEGNALETICA	0,00	20.000,00	20.000,00
INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	109.550,00	109.550,00
L.R. 15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	80.000,00	30.000,00	75.000,00
Totale	160.000,00	260.000,00	260.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
CONTRIB. MINISTERO INTERNO PER MANUTENZIONE STRADE E ARREDO URBANO	12.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (VIABILITA')	70.000,00	70.000,00	0,00
CONTRIBUTO MINISTERIALE PER LAVORI FABBRICATO EX OSPEDALE - PNRR - M5C2I2.2 C - PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) -	3.508.691,84	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD – ADOZIONE APP IO	11.319,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.4, MITD – ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE SPID CIE	14.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD – ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA	30.852,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.1, MITD – ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	155.234,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.5, MITD – PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND) -	32.589,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	800.000,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - QUOTA FINANZIAMENTO SPESE C/CAPITALE	168.600,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER DISTRETTO DIFFUSO DEL COMMERCIO - ARREDI E SEGNALETICA SMART CON RELATIVA PIATTAFORMA INFORMATICA	50.596,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	512.163,28	0,00
CONTRIBUTO DAI COMUNI AGLIE', BAIRO, SAN GIORGIO CANAVESE) PER FINANZIAMENTO INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO	35.550,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO CITTA' METROPOLITANA PER INTERVENTI SULLA VIABILITA' STRADALE E PEDONALE (SUSSIDIARIETA' ORIZZONTALE)	123.098,93	0,00	0,00
Totale	4.213.030,77	1.382.163,28	0,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DELL'EDILIZIA PER IL CULTO	12.000,00	0,00	0,00
QUOTA A CARICO COMUNE PER COFINANZIAMENTO INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO -	17.850,00	0,00	0,00
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	91.290,00		0,00
ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	3.000,00		
INTERVENTI SULLA VIABILITA' STRADALE	75.000,00	0,00	0,00
RELIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE IN FRAZIONE SPINETO	274.144,39	0,00	0,00
ACQUISIZIONE AREE ED IMMOBILI PER URBANIZZAZIONE DEL TERRITORIO	20.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	0,00	0,00
Totale	543.284,49	0,00	0,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree) e altre entrate in conto capitale da privati per alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	20.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	5.000,00	0,00	0,00
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI)	100.000,00	0,00	0,00
Totale	125.000,00	10.000,00	10.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Investimenti finanziati con prestiti

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI)	350.000,00	0,00	0,00
Totale	350.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
LAVORI FABBRICATO EX OSPEDALE PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) -	185.890,87	0,00	0,00
RELIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE IN FRAZIONE SPINETO	52.756,68	0,00	0,00
Totale	238.647,55	0,00	0,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6430 / 951 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI (Ex Cap. 9510000)	48.217,82	732,00	47.485,82
6430 / 952 / 99	INTERVENTI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DEDICATI AL CULTO - TETTO CHIESA SAN PANCRAZIO (Ex Cap. 9520000)	12.200,00	0,00	12.200,00
6430 / 954 / 2000	INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	41.782,33	0,00	41.782,33
6470 / 937 / 2010	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE-SOFTWARE (Ex Cap. 9372010)	4.810,18	0,00	4.810,18
6470 / 937 / 2020	ACQUISTO ATTREZZATURE/AUTOMEZZI PER SERVIZI COMUNALI (Ex Cap. 9372020)	28.020,01	0,00	28.020,01
6480 / 1258 / 5000	SPESE REDAZIONE PROGETTI ESECUTIVI OPERE PUBBLICHE-URBANISTICA (Ex Cap. 12585000)	53.856,66	0,00	53.856,66
6480 / 1258 / 5020	SPESE PER PROGETTAZIONE INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (LEGGE 126/2020)	9.516,00	0,00	9.516,00
6770 / 940 / 20	ARREDO URBANO E SEGNALETICA	63.911,46	0,00	63.911,46
6770 / 950 / 1000	INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DEI CITTADINI E DEL TERRITORIO (SPESE DI INVESTIMENTO)	35.958,49	0,00	35.958,49
7130 / 1031 / 99	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA COGNENGO (FINANZIAMENTO CONTRIBUTO MIUR EURO 70.000 E MUTUO CASSA DDPP EURO 66.000)	39.673,72	0,00	39.673,72
7130 / 1031 / 6000	LAVORI SCUOLE ELEMENTARI CAPOLUOGO	41.000,00	0,00	41.000,00
7130 / 1032 / 5000	INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA:MANUTENZIONE STRAORDINARIA (Ex Cap. 10325000)	11.782,24	0,00	11.782,24
7230 / 1034 / 5010	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA (Ex Cap. 10345010)	41.362,01	0,00	41.362,01

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

7530 / 1197 / 1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL MUSEO CERAMICA - FINANZIAMENTO FONDI L.R. 7/2018	91.845,46	0,00	91.845,46
7830 / 1161 / 5000	LAVORI IMPIANTI SPORTIVI (Ex Cap. 11615000)	258.527,41	1.701,55	256.825,86
8230 / 1184 / 99	MANUTENZ.STRAORDINARIA STRADE CAMPO E MURIAGLIO (Ex Cap. 11840000)	34.337,33	0,00	34.337,33
8230 / 1185 / 99	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11850000)	11.085,99	0,00	11.085,99
8230 / 1192 / 99	INTERVENTI PER SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11920000)	2.860,00	0,00	2.860,00
8230 / 1192 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONI STRADALI (Ex Cap. 11925000)	5.203,30	0,00	5.203,30
8230 / 1192 / 6000	INTERVENTI STRAORDINARI PER TOPONOMASTICA	28.987,20	0,00	28.987,20
8230 / 1194 / 6000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	88.783,30	0,00	88.783,30
8330 / 1183 / 99	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	59.000,00	0,00	59.000,00
8630 / 1089 / 6000	ACQUISIZIONE AREE ED IMMOBILI PER REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	4.412,00	0,00	4.412,00
8730 / 1093 / 6000	INTERVENTI PER RIPRISTINI DANNI ALLUVIONALI (Ex Cap. 10936000)	3.215,20	0,00	3.215,20
9030 / 1090 / 99	REALIZZAZIONE CANALE SCOLMATORE RIO SAN PIETRO (Ex Cap. 10900000)	4.636.109,74	0,00	4.636.109,74
9030 / 1194 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE-POTATURE--DECESPUGLIAMENTO)	63.422,24	160,60	63.261,64
9050 / 1093 / 6000	INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AMBIENTE ECOLOGIA E TERRITORIO	9.644,20	1.183,40	8.460,80
9430 / 1165 / 99	PNRR - M5C2I2.2 C - PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) - LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE EX OSPEDALE - CUP J23C22000230006	114.109,13	0,00	114.109,13
9430 / 1170 / 1	P.E.B.A. - PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	1.653,78	0,00	1.653,78
9530 / 1106 / 20	RESTITUZIONE QUOTE LOCULI E AREE (Ex Cap. 11060020)	150,00	0,00	150,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2023 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attuava l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Veniva così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 aboliva, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che fino all'anno 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, in considerazione delle innovazioni normative sopra citate e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, le aliquote IMU dell'anno 2020 venivano strutturate così da coincidere con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto le aliquote IMU anno 2020 che sono state confermate per gli anni 2021 e 2022 e che si intendono confermare anche per il 2023 sono le seguenti:

Abitazione principale di Categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L.	0,00 per mille

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

133/1994	
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (Immobili merce)	Esenti
Terreni agricoli	Esenti
Aree edificabili	8,00 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	9,50 per mille
Altri fabbricati	9,50 per mille

Sulla base delle suddette aliquote, il gettito IMU ascrivito a bilancio 2023 ammonta a complessivi Euro 1.865.000,00, importo in linea con il gettito riscosso nell'esercizio 2021.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 160.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale (CC. n.21/2015) a decorrere dall'anno 2015 nella misura dello 0,60% e la conferma anche per l'anno 2022 della soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;
- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

La previsione a bilancio, di Euro 848.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione ha inciso profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI la cui competenza, a decorrere dall'anno 2020, è demandata al C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente, Ente di Governo dell'ambito o di bacino, ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, Ente territorialmente competente come previsto dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Le previsioni del gettito TARI ascritte al bilancio previsionale 2023-2025 sono state allineate ai PEF "Piani Economici Finanziari" 2022-2025 predisposti dal gestore del servizio C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente" ed approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 23 del 29/04/2022.

A decorrere dall'esercizio 2021, non sono più presenti tra le entrate tributarie l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni e la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, detta innovazione è stata apportata in forza della legge 160/2019 che prevede l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. La voce di bilancio relativa a detto canone è stata ascritta al titolo III del bilancio 2023-2025, la posta di bilancio ascritta ammonta ad Euro 122.000,00, in linea con la sommatoria del gettito registrato negli esercizi pregressi per i citati tributi soppressi e determinata sulla base delle tariffe stabilite per l'anno 2021 con deliberazione della Giunta Comunale nr. 51 del 12/04/2021 che sono state confermate e che, di massima, si intendono confermare anche per l'anno 2023.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	95.750,00	108.750,00	108.750,00
		cassa	101.368,99		
	2-Segreteria generale	comp	312.170,00	303.400,00	303.400,00
		cassa	324.101,59		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	333.300,00	333.300,00	333.300,00
		cassa	356.592,36		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	68.000,00	66.500,00	66.500,00
		cassa	81.142,93		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	188.750,00	164.100,00	163.740,00
		cassa	297.015,55		
	6-Ufficio tecnico	comp	297.000,00	297.000,00	297.000,00
		cassa	311.627,36		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	199.800,00	199.800,00	199.800,00
		cassa	228.313,92		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	48.000,00	48.000,00	48.000,00
		cassa	66.780,18		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	237.018,01	184.200,00	184.200,00
cassa		322.219,10			
11-Altri servizi generali	comp	249.700,00	154.050,00	155.050,00	
	cassa	302.633,45			
Totale Missione 1		comp	2.029.488,01	1.859.100,00	1.859.740,00
		cassa	2.391.795,43		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	304.225,00	308.335,00	308.500,00
		cassa	322.088,80		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	304.225,00	308.335,00
		cassa	322.088,80		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	101.000,00	102.000,00	102.000,00
		cassa	171.261,58		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	196.098,37	193.008,37	191.128,37
		cassa	237.774,69		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	175.500,00	175.500,00	175.500,00
		cassa	423.274,27		
	7-Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		cassa	42.230,93		
	Totale Missione 4	comp	500.598,37	498.508,37	496.628,37
		cassa	874.541,47		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.500,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	393.720,00	382.850,00	381.950,00
		cassa	461.854,38		
	Totale Missione 5	comp	394.220,00	383.350,00	382.450,00
		cassa	463.354,38		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	26.750,98		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	21.650,00		
	Totale Missione 6	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	48.400,98		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	6.326,17		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.220,00	1.120,00	1.010,00
		cassa	1.220,00		
	Totale Missione 8	comp	4.220,00	4.120,00	4.010,00
		cassa	7.546,17		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	5.466,10		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	27.318,83		
	3-Rifiuti	comp	1.714.000,00	1.707.600,00	1.707.600,00
		cassa	2.018.392,66		
	4-Servizio idrico integrato	comp	380,00	0,00	0,00
		cassa	380,00		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	1.733.380,00	1.726.600,00	1.726.600,00
		cassa	2.051.557,59		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	558.600,00	537.860,00	531.870,00
		cassa	668.257,57		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	558.600,00	537.860,00	531.870,00
		cassa	668.257,57		
	1-Sistema di protezione civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	22.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	22.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	12.500,00	0,00	0,00
		cassa	31.039,76		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	3.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	40.200,00	19.100,00	15.000,00
		cassa	117.158,14		
	5-Interventi per le famiglie	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	26.209,51		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	337.500,00	342.500,00	342.500,00
		cassa	496.701,14		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	64.250,00	63.550,00	62.810,00
		cassa	120.780,22		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	491.450,00	462.150,00	457.310,00
		cassa	824.888,77		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	69.596,90		
	Totale Missione 13	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	69.596,90		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	183.000,00	138.000,00	138.000,00
		cassa	215.012,75		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	11.976,00		
	Totale Missione 14	comp	194.000,00	149.000,00	149.000,00
		cassa	226.988,75		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	24.960,60		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	24.960,60		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	21.745,00	22.195,00	22.195,00	
		cassa	0,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	288.331,63	288.331,63	288.331,63	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	11.770,00	12.010,00	12.010,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	321.846,63	322.536,63	322.536,63	
		cassa	0,00			
	50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
Totale Missione 50		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	Totale Missione 60	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	6.608.278,01	6.327.810,00	6.314.895,00	
		cassa	7.997.977,41			

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	23.970,78	38.809,34
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	23.970,78	38.809,34
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	11.877.525,08	11.143.108,40
1.1	Terreni	151.300,27	151.300,27
1.2	Fabbricati	3.040.266,49	2.693.464,93
1.3	Infrastrutture	8.264.893,49	8.007.344,25
1.9	Altri beni demaniali	421.064,83	290.998,95
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	4.464.013,39	4.253.714,64
2.1	Terreni	1.782.452,78	1.794.042,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.437.891,56	2.192.885,26
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	28.766,78	35.958,48
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	65.574,66	81.968,32
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.174,87	23.968,58
2.7	Mobili e arredi	65.448,94	49.596,24
2.8	Infrastrutture	24.324,77	24.821,19
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	40.379,03	50.473,79
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	373.359,55	397.562,61
	Totale immobilizzazioni materiali	16.714.898,02	15.794.385,65
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.738.868,80	15.833.194,99

Nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per l'anno 2023 sono contemplati i seguenti immobili:

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2023				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	Alienazioni
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Alienazioni
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Strada dei Sospiri	NCT	F.12	N.1398	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.500	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1066	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1023	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 934	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 936	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1070	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1072	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1143	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1160	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1312	Alienazioni
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1314	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1172	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1756	Alienazioni
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N.1774 sub 1	Alienazioni

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e
in conto capitale***

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

DESCRIZIONE CATEGORIA	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche, da famiglie, imprese ed Istituzioni sociali private	9.097.535,84	4.213.030,77	1.382.163,28	0,00
Alienazioni di beni materiali	24.330,00	125.000,00	10.000,00	10.000,00
Permessi di costruire	235.000,00	160.000,00	260.000,00	260.000,00
TOTALE TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	9.356.865,84	4.498.030,77	1.652.163,28	270.000,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta di seguito la tabella recante le capacità attuali di indebitamento la tabella redatta sulla base della normativa vigente e dei prestiti ad oggi contratti ed in corso di ammortamento:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <small>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</small>				COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.324.173,34	5.581.370,00	5.655.870,00		
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	494.996,42	674.922,00	345.250,00		
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	827.018,64	1.077.780,00	904.430,00		
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.646.188,40	7.334.072,00	6.905.550,00		
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI						
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	664.618,84	733.407,20	690.555,00		
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	92.510,00	80.470,00	68.290,00		
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	8.665,03	8.320,89		
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00		
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00		
Ammontare disponibile per nuovi interessi		572.108,84	644.272,17	613.944,11		
TOTALE DEBITO CONTRATTO						
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	2.891.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35		
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	350.000,00	0,00	0,00		
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.241.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35		
DEBITO POTENZIALE						
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00		
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00		
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00		

<i>Incidenza interessi passivi mutui in essere su entrate correnti</i>						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	119.443,57	112.832,22	104.190,00	92.510,00	80.470,00	68.290,00
Entrate correnti	6.580.809,25	6.646.188,40	7.334.072,00	6.905.550,00	6.678.450,00	6.677.565,00
% su entrate correnti	1,82 %	1,70 %	1,42 %	1,34 %	1,20 %	1,02 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.469.698,08		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	52.818,01	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>	(+)	6.905.550,00 0,00	6.678.450,00 0,00	6.677.565,00 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	(-)	6.608.278,01 0,00 288.331,63	6.327.810,00 0,00 288.331,63	6.314.895,00 0,00 288.331,63
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>	(-)	350.090,00 0,00	350.640,00 0,00	362.670,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE 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>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	543.284,49	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	238.647,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.848.030,77	1.652.163,28	270.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	5.629.962,71 0,00	1.652.163,28 0,00	270.000,00 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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	2.469.698,08
Entrata	(+)	22.676.757,27
Spesa	(-)	23.125.112,47
Differenza	=	2.021.342,88

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

Il Comune di Castellamonte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

PARTECIPAZIONI DIRETTE		
Tipologia	Denominazione	Quota posseduta
Organismi strumentali	Non presenti	//
Enti strumentali controllati	Non presenti	//
Enti strumentali partecipati	C.I.S.S.38 – Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistentziali	13,33%
	C.C.A. – Consorzio Canavesano Ambiente	5,28%
	Turismo Torino e Provincia s.c.r.l.	0,18%
Società controllate	Non presenti	//
Società partecipate	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
	G.A.L. Valli del Canavese – Società consortile a responsabilità limitata	1,19%
PARTECIPAZIONI INDIRETTE		
Denominazione	Società controllante	Quota posseduta
Risorse Idriche s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0001558%
Aida Ambiente s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000867%
SAP s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000808%

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Acque Potabili Siciliane s.p.a. in Liquidazione (ora in fallimento)	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000167%
S.I.I. s.p.a. Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000340%
N.O.S. s.p.a. NORD OVEST SERVIZI s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000170%
MONDO ACQUA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000084%
ENVIRONMENT PARK s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000057%
GALATEA s.c.a.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000009%

Il Comune di Castellamonte fa parte dell'Unione di Comuni Valle Sacra e attualmente ha attive convenzioni per la gestione di personale con i Comuni di Caluso e Lusigliè.

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 38		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 3	* Fiumi e Torrenti n° 3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 3	* Provinciali Km. 32	* Comunali Km. 71
* Vicinali Km. 25	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato		X
* Piano reg. approvato	X	
* Progr. di fabbricazione		X
* Piano edilizia economica e popolare		X
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali		X
* Artigianali	-	X
* Commerciali		X
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _		

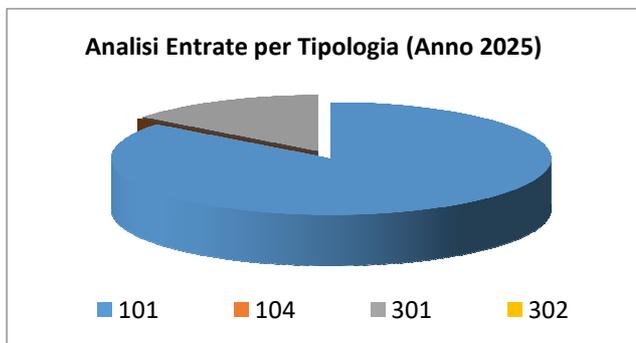
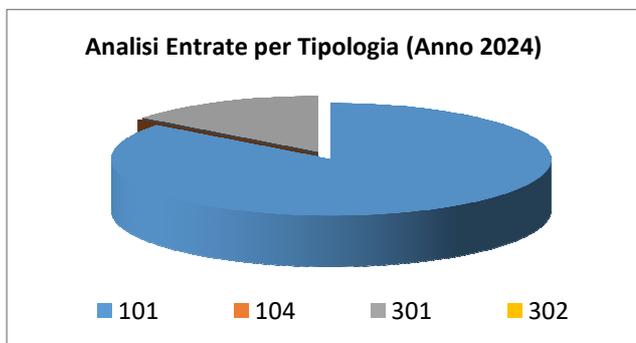
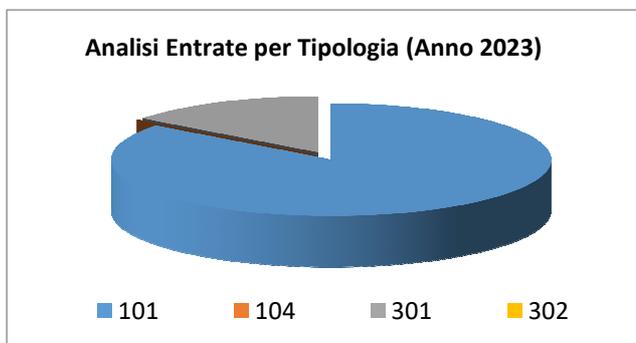
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2023</i>	<i>ANNO 2024</i>	<i>ANNO 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	88.041,61	52.818,01	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	413.740,78	238.647,45	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.208.106,00	543.284,49	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	2.340.999,59	2.469.698,08		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.877.150,31	previsione di competenza	5.581.370,00	5.655.870,00	5.667.870,00	5.671.985,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	168.975,38	previsione di cassa	7.726.903,55	7.533.020,31		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	325.252,15	previsione di competenza	674.922,00	345.250,00	133.150,00	131.150,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	5.202.796,57	previsione di cassa	774.025,29	514.225,38		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.077.780,00	904.430,00	877.430,00	874.430,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	210.817,06	previsione di cassa	1.461.613,25	1.229.682,15		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	9.356.865,84	4.498.030,77	1.652.163,28	270.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.020,03	previsione di competenza	10.205.133,53	9.700.827,34		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	350.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	353.377,42	560.817,06		
			previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
			previsione di competenza	2.345.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
			previsione di cassa	2.346.419,95	2.138.185,03		
	TOTALE TITOLI	7.788.011,50	previsione di competenza	20.036.102,84	14.888.745,77	11.465.778,28	10.082.730,00
			previsione di cassa	23.867.472,99	22.676.757,27		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.788.011,50	previsione di competenza	21.745.991,23	15.723.495,72	11.465.778,28	10.082.730,00
			previsione di cassa	26.208.472,58	25.146.455,35		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	4.827.420,00	4.839.420,00	4.843.535,00
		cassa	6.704.570,31		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	828.450,00	828.450,00	828.450,00
		cassa	828.450,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	5.655.870,00	5.667.870,00	5.671.985,00
		cassa	7.533.020,31		



Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	325.250,00	113.150,00	111.150,00
		cassa	477.225,38		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	37.000,00		
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	345.250,00	133.150,00	131.150,00
		cassa	514.225,38		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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	597.160,00	597.160,00	597.160,00
		cassa	779.454,98		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	71.500,00	71.500,00	71.500,00
		cassa	76.249,62		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	20,00	20,00	20,00
		cassa	20,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	235.750,00	208.750,00	205.750,00
		cassa	373.957,55		
TOTALI TITOLO		comp	904.430,00	877.430,00	874.430,00
		cassa	1.229.682,15		

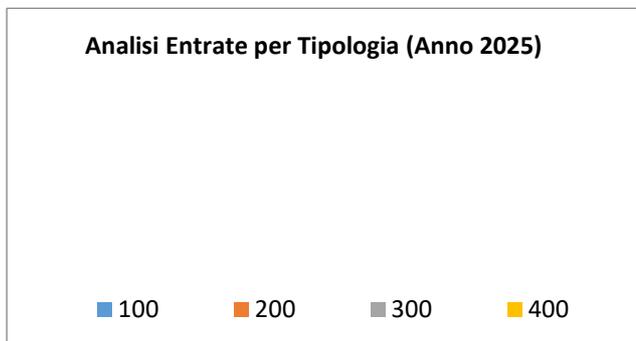
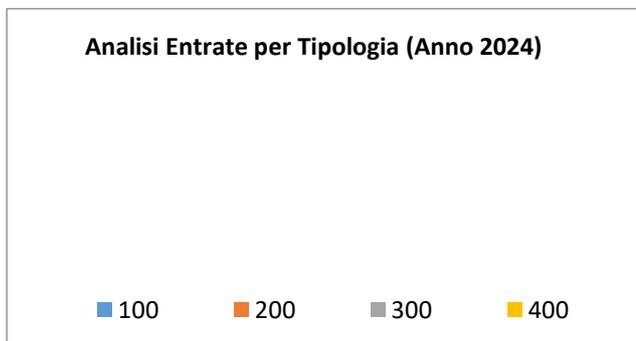
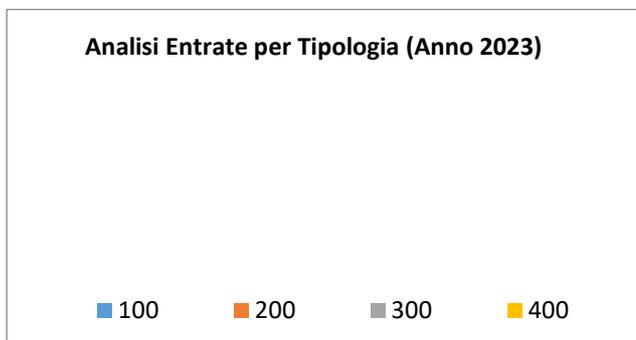
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	4.213.030,77	1.382.163,28	0,00
		cassa	9.405.520,33		
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	125.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	125.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	160.000,00	260.000,00	260.000,00
		cassa	170.307,01		
	TOTALI TITOLO	comp	4.498.030,77	1.652.163,28	270.000,00
		cassa	9.700.827,34		

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

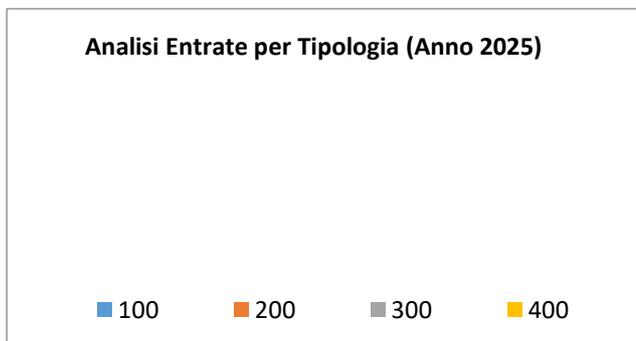
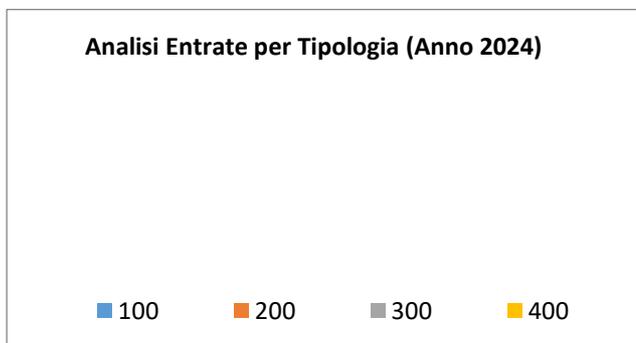
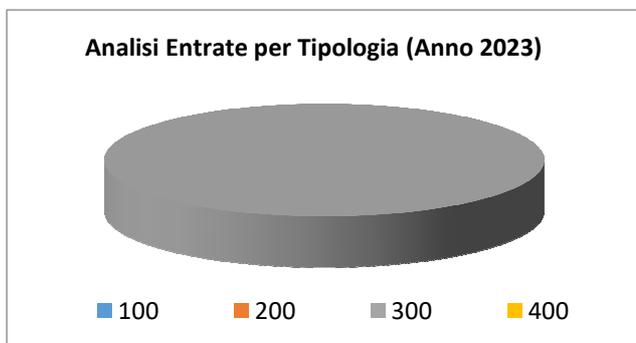


Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	560.817,06		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	560.817,06		



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

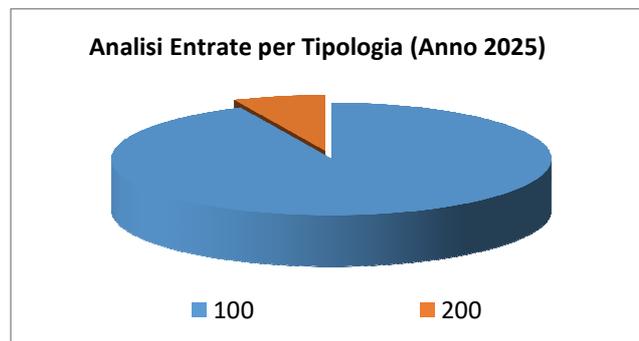
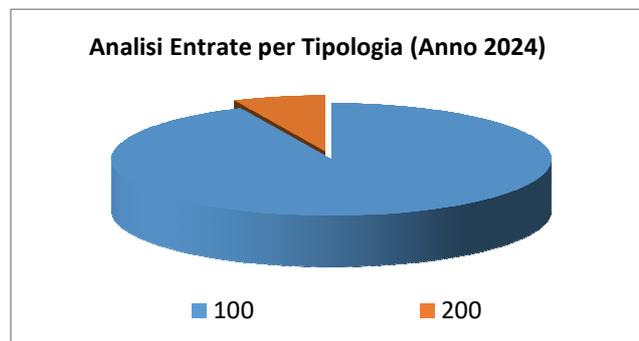
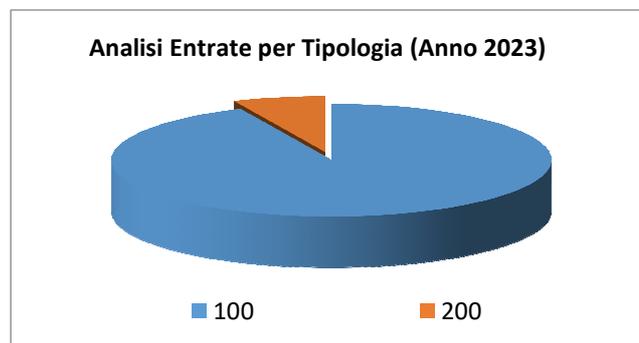
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

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	1.990.165,00	1.990.165,00	1.990.165,00
		cassa	1.993.185,03		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	145.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		cassa	2.138.185,03		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <small>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</small>		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.324.173,34	5.581.370,00	5.655.870,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	494.996,42	674.922,00	345.250,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	827.018,64	1.077.780,00	904.430,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.646.188,40	7.334.072,00	6.905.550,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	664.618,84	733.407,20	690.555,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022	(-)	92.510,00	80.470,00	68.290,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	8.665,03	8.320,89
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		572.108,84	644.272,17	613.944,11
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2022	(+)	2.891.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	350.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.241.337,35	3.241.337,35	2.877.017,35
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2023-2025 sono i seguenti:

Anno 2023: Mutuo di Euro 350.000,00 per ampliamento cimitero comunale (realizzazione nuovi loculi cimiteriali), prestito a tasso fisso e ammortamento ventennale.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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	2.323.482,01	1.924.550,00	1.880.190,00
		<i>di cui già impegnato</i>	52.818,01	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.808.619,77		
Missione 02	Giustizia	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 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	304.225,00	308.335,00	308.500,00
		<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	358.047,29		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	508.598,37	1.298.508,37	496.628,37
		<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	1.016.359,44		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	411.220,00	388.350,00	387.450,00
		<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	584.399,84		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		<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	306.928,39		
Missione 07	Turismo	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 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	86.720,00	64.120,00	64.010,00
		<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	221.742,29		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.733.380,00	2.238.763,28	1.726.600,00
		<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	6.700.526,73		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	1.324.890,00	737.410,00	706.420,00
		<i>di cui già impegnato</i>	52.756,58	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.728.226,93		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		<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	22.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	4.681.032,71	472.150,00	467.310,00
		<i>di cui già impegnato</i>	185.890,87	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.130.384,39		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		<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	69.596,90		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	466.596,00	149.000,00	149.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<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
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	499.584,75		
		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
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		<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
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	24.960,60		
		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
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		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
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		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
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	321.846,63	322.536,63	322.536,63
		<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
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	350.090,00	350.640,00	362.670,00
		<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
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	350.090,00		
		previsione di competenza	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00
		<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
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	1.002.000,00		
		previsione di competenza	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		<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	2.301.645,15		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	15.723.495,72	11.465.778,28	10.082.730,00
		<i>di cui già impegnato</i>	291.465,46	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	23.125.112,47		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	15.723.495,72	11.465.778,28	10.082.730,00
		<i>di cui già impegnato</i>	291.465,46	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	23.125.112,47		

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.”

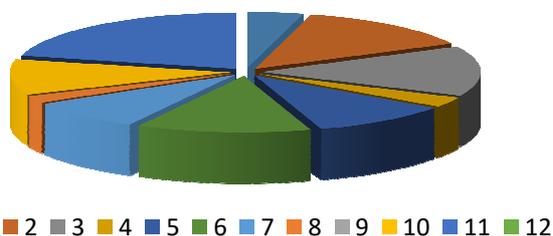
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	95.750,00	108.750,00	108.750,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	101.368,99			
2	Segreteria generale	comp	312.170,00	303.400,00	303.400,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	324.101,59			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	333.300,00	333.300,00	333.300,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	356.592,36			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	68.000,00	66.500,00	66.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.142,93			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	238.750,00	229.550,00	184.190,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	437.015,70			
6	Ufficio tecnico	comp	297.000,00	297.000,00	297.000,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	311.627,36			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	199.800,00	199.800,00	199.800,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	228.313,92			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	48.000,00	48.000,00	48.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.590,36			
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	237.018,01	184.200,00	184.200,00	GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	322.219,10			

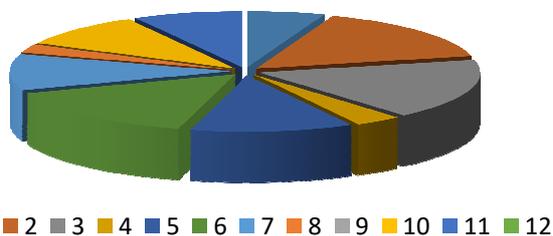
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

11	Altri servizi generali	comp	493.694,00	154.050,00	155.050,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	574.647,46			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.323.482,01	1.924.550,00	1.880.190,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.808.619,77			

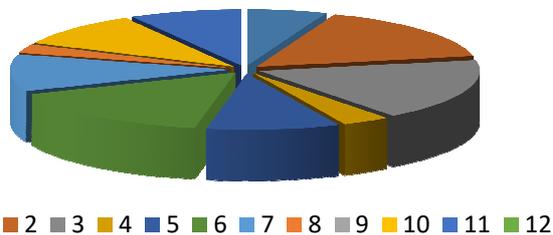
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	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	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1

■ 2

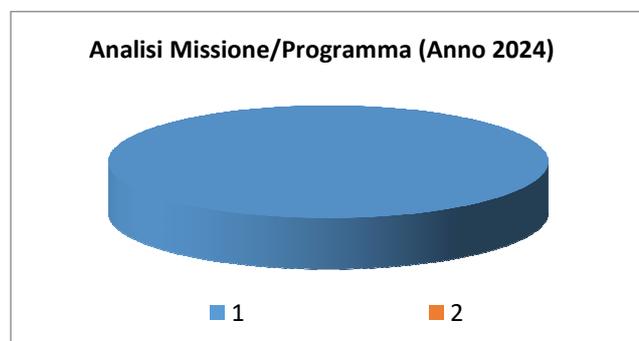
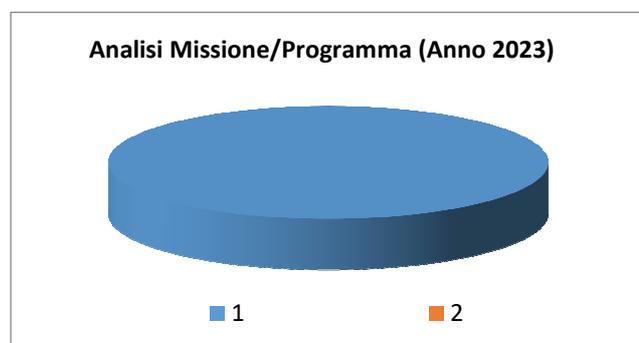
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

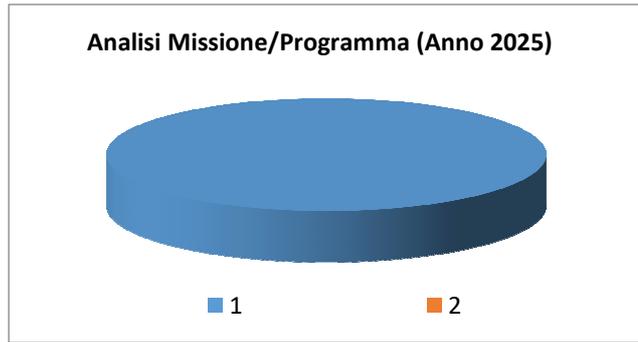
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	304.225,00	308.335,00	308.500,00	MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	358.047,29			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	304.225,00	308.335,00	308.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	358.047,29			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



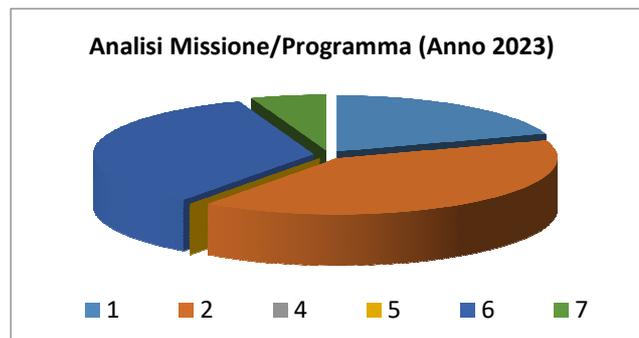
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

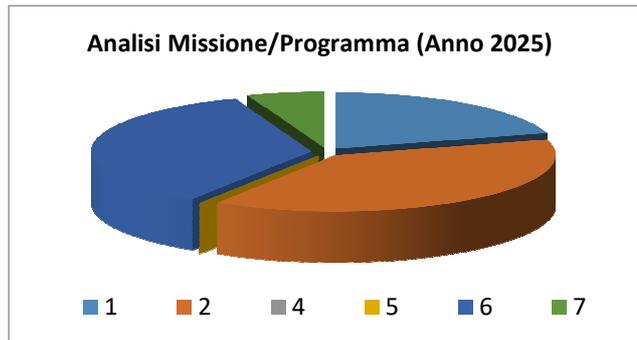
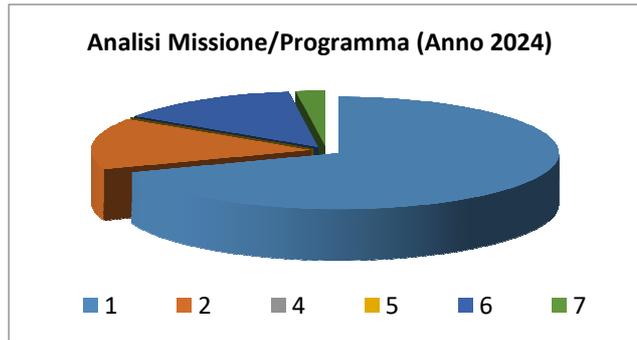
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	101.000,00	902.000,00	102.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	171.261,58			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	204.098,37	193.008,37	191.128,37	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	379.592,66			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	175.500,00	175.500,00	175.500,00	BIELLI Mirco, FRANCESCHINA Daniele, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	423.274,27			
7	Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.230,93			
TOTALI MISSIONE		comp	508.598,37	1.298.508,37	496.628,37	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.016.359,44			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

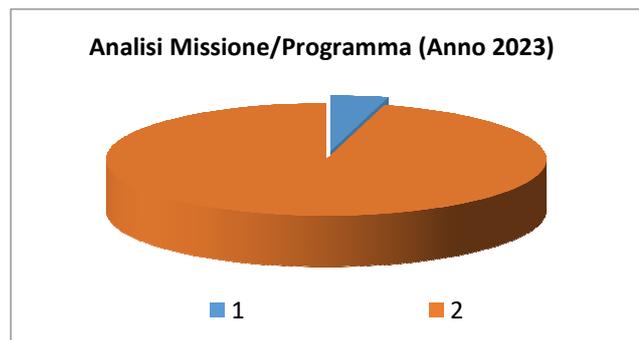
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

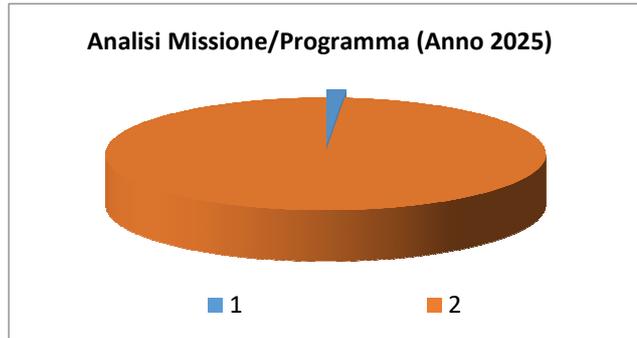
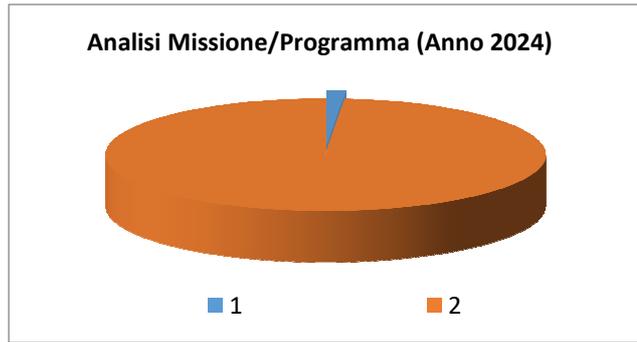
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	17.500,00	5.500,00	5.500,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.700,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	393.720,00	382.850,00	381.950,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	553.699,84			
TOTALI MISSIONE			411.220,00	388.350,00	387.450,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
			<i>cassa</i>	584.399,84		



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



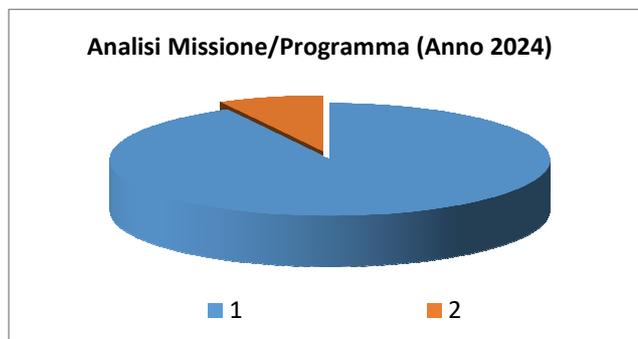
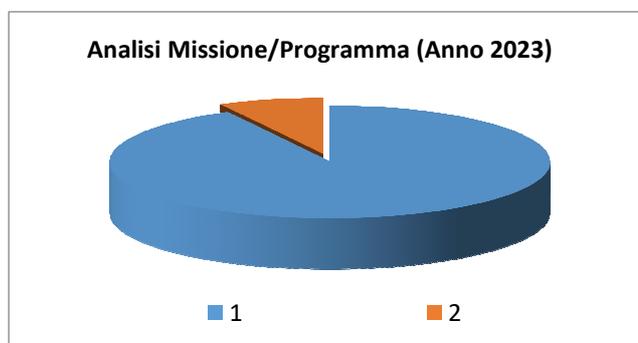
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

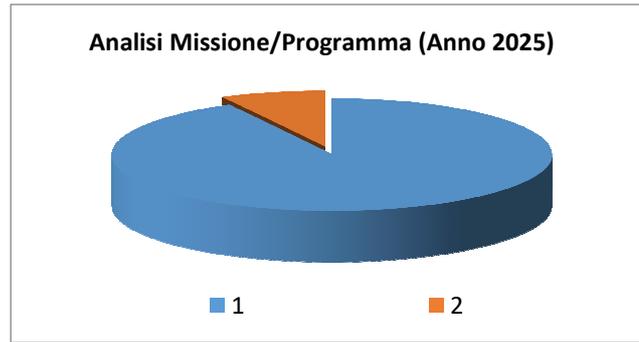
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	285.278,39			
2	Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.650,00			
TOTALI MISSIONE		comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	306.928,39			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 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>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	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	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

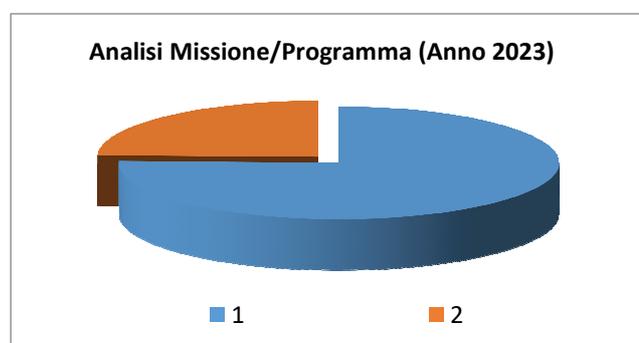
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

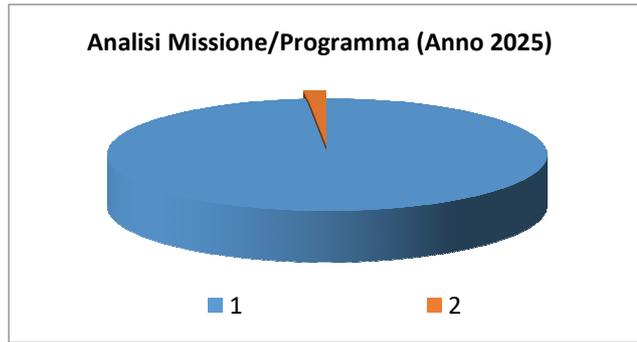
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	65.500,00	63.000,00	63.000,00	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	196.110,29			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	21.220,00	1.120,00	1.010,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.632,00			
TOTALI MISSIONE		comp	86.720,00	64.120,00	64.010,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	221.742,29			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

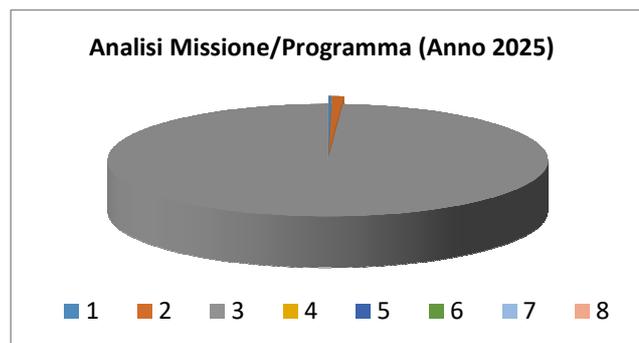
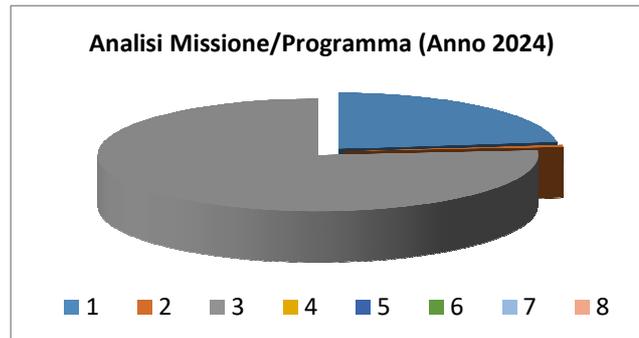
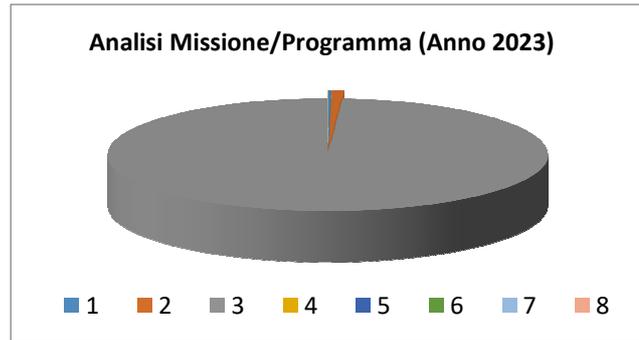
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	4.000,00	516.163,28	4.000,00	MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.644.791,04			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.318,83			
3	Rifiuti	comp	1.714.000,00	1.707.600,00	1.707.600,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.018.392,66			
4	Servizio idrico integrato	comp	380,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	380,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.644,20			
TOTALI MISSIONE		comp	1.733.380,00	2.238.763,28	1.726.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.700.526,73			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

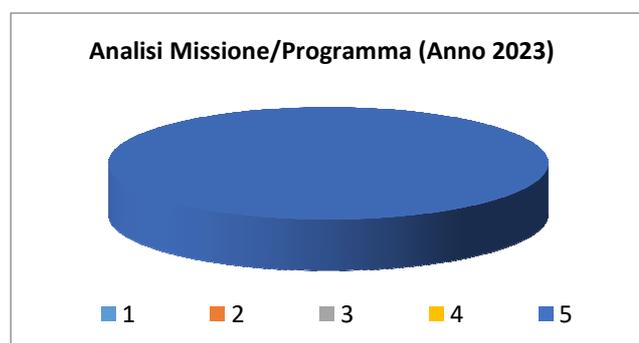
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

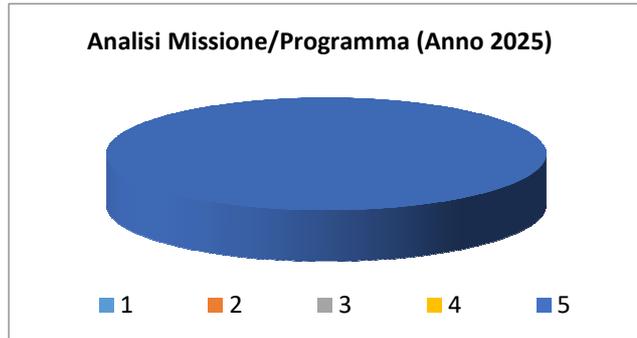
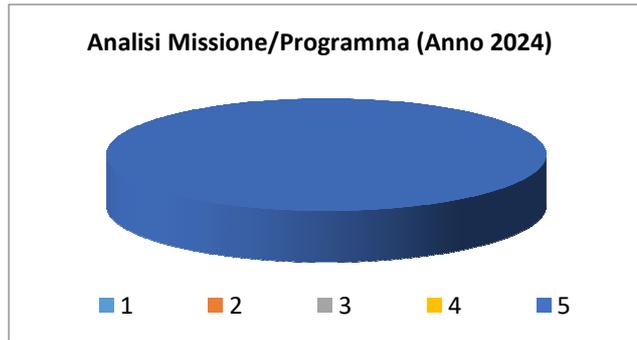
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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	Responsabili
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	1.324.890,00	737.410,00	706.420,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.728.226,93			
TOTALI MISSIONE		comp	1.324.890,00	737.410,00	706.420,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.728.226,93			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



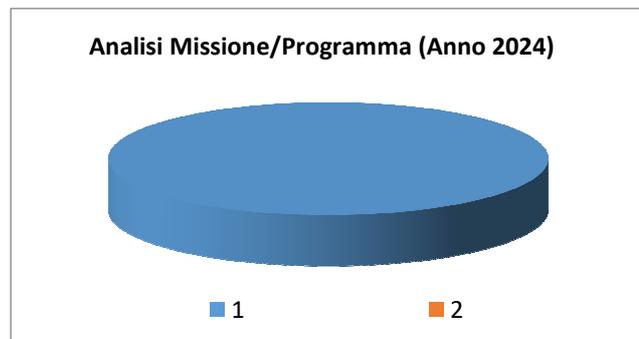
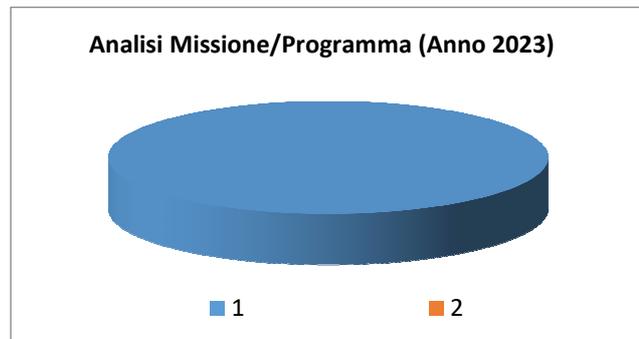
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

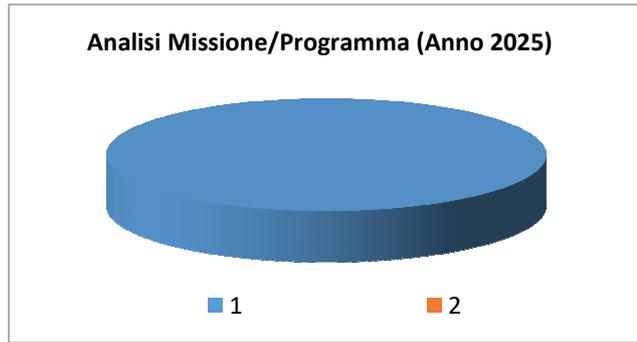
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

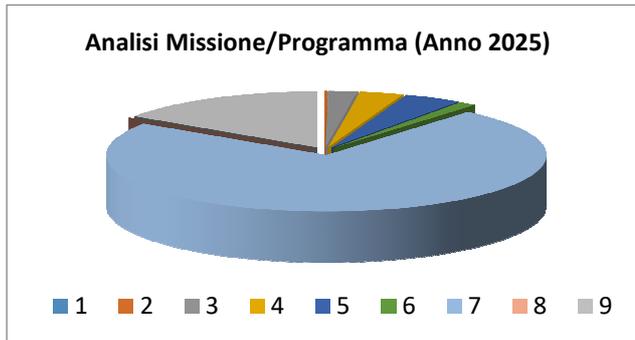
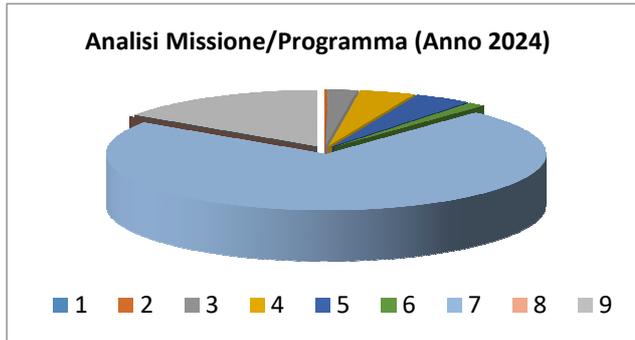
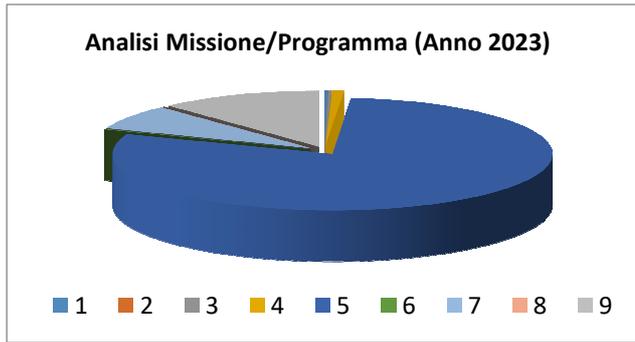
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	12.500,00	0,00	0,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.039,76			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.653,78			
3	Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	40.200,00	19.100,00	15.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	117.158,14			
5	Interventi per le famiglie	comp	3.714.582,71	20.000,00	20.000,00	GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.828.691,84			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.209,51			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	337.500,00	342.500,00	342.500,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	496.701,14			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	559.250,00	73.550,00	72.810,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	615.930,22			
TOTALI MISSIONE		comp	4.681.032,71	472.150,00	467.310,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.130.384,39			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

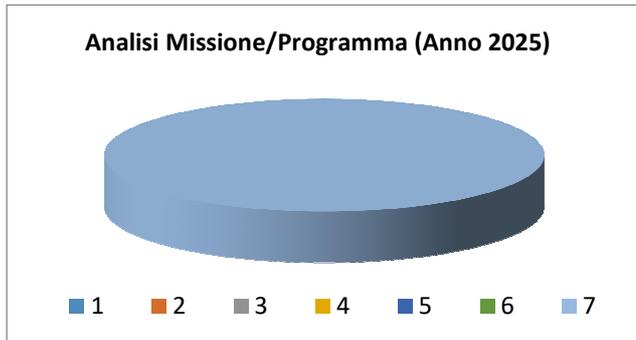
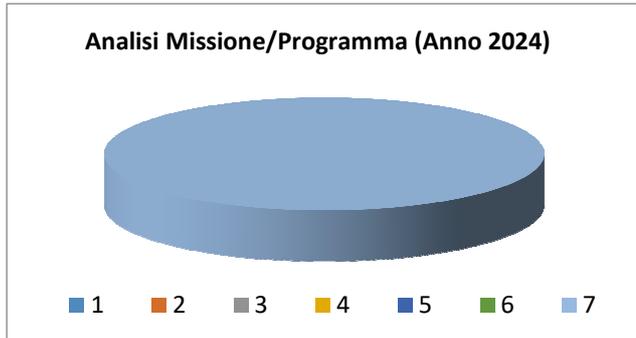
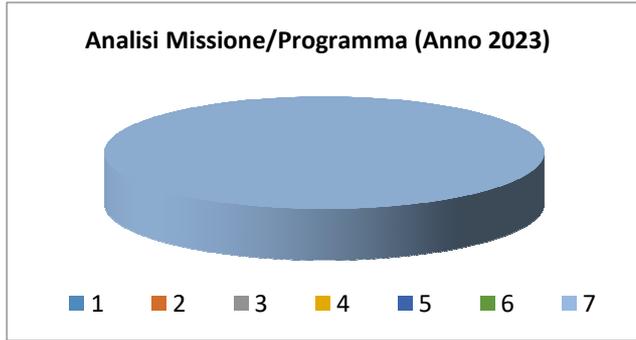
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

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>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.596,90			
TOTALI MISSIONE		comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.596,90			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

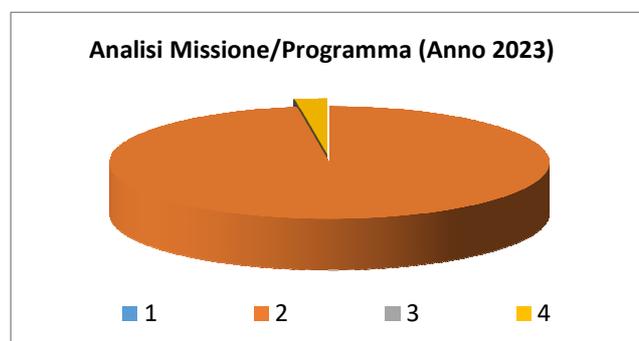
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

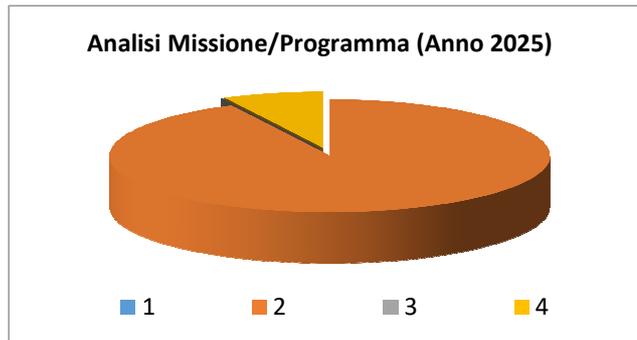
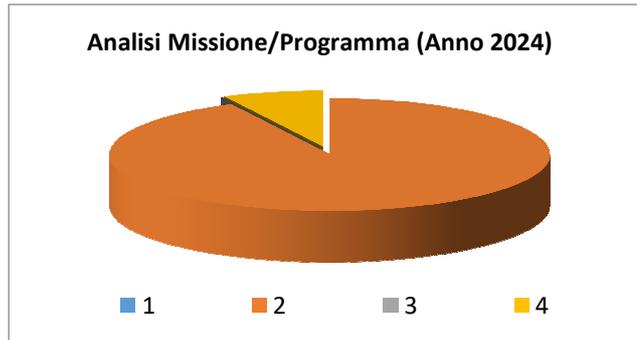
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	455.596,00	138.000,00	138.000,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	487.608,75			
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	11.000,00	11.000,00	11.000,00	ANANIA Elisabetta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.976,00			
TOTALI MISSIONE		comp	466.596,00	149.000,00	149.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	499.584,75			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

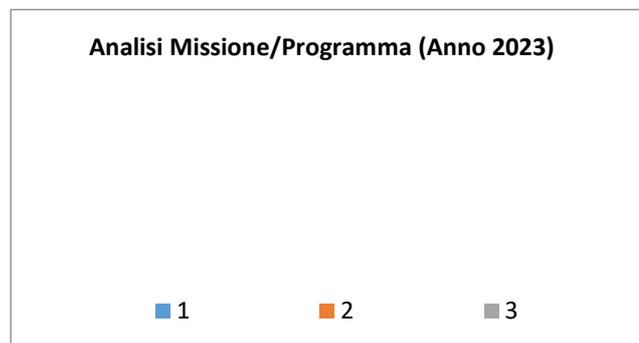
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	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	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2 ■ 3

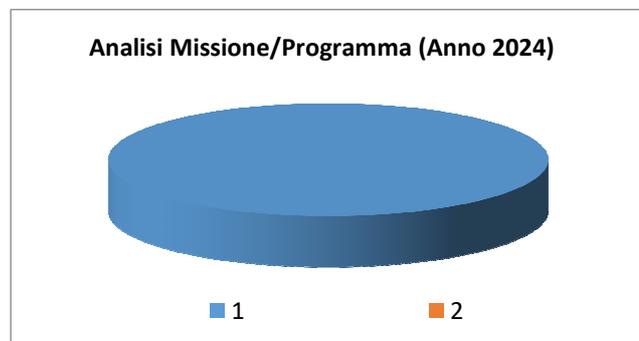
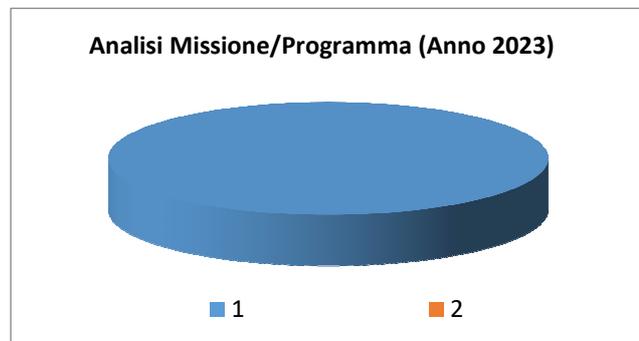
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

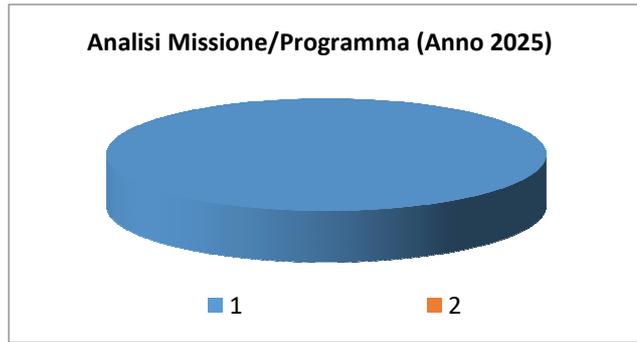
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00	ANANIA Elisabetta, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.960,60			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.960,60			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 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>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	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	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 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>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 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>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

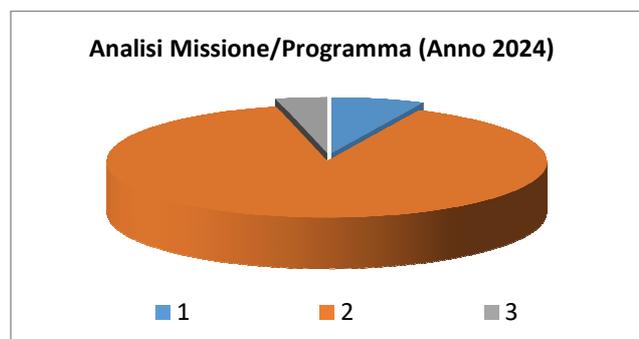
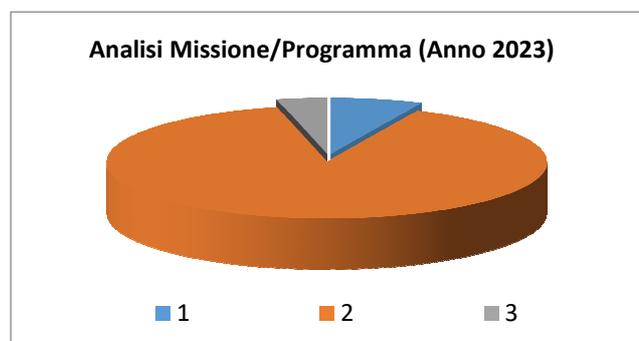
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

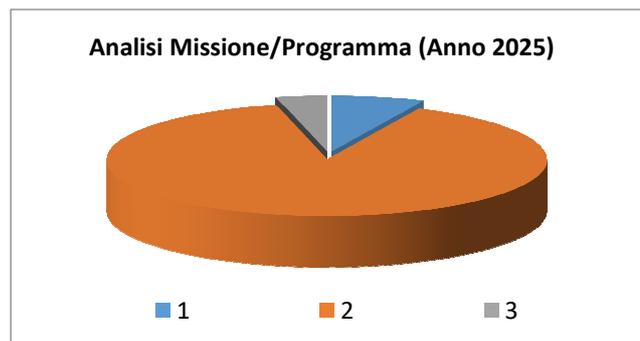
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	21.745,00	22.195,00	22.195,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	288.331,63	288.331,63	288.331,63	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	11.770,00	12.010,00	12.010,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	321.846,63	322.536,63	322.536,63	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	21.745,00	0,33%
2° anno	22.195,00	0,35%
3° anno	22.195,00	0,35%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	0,00	0,00%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	288.331,63	
2° anno	288.331,63	
3° anno	288.331,63	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

*(*** Da compilare manualmente dall'Utente)*

Missione 50 - Debito pubblico

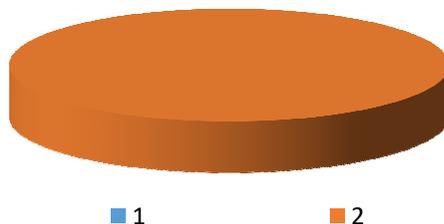
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

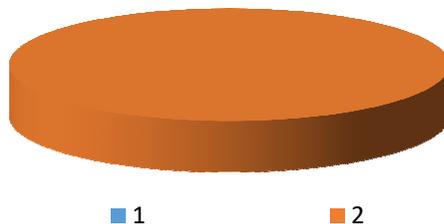
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	350.090,00	350.640,00	362.670,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350.090,00			
TOTALI MISSIONE		comp	350.090,00	350.640,00	362.670,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350.090,00			

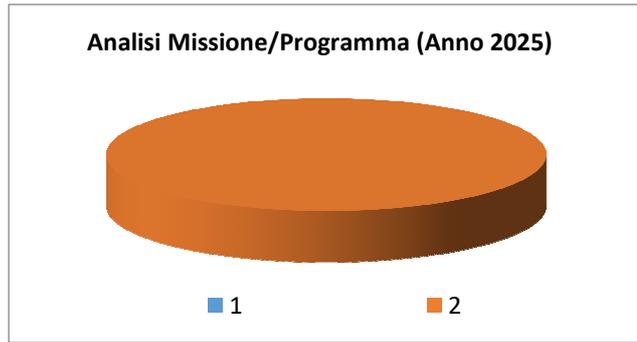
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



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.”

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>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.000,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

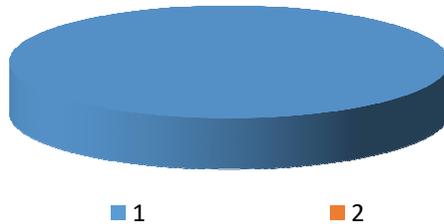
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

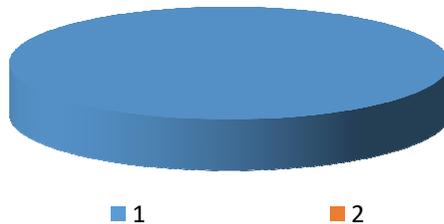
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	BIELLI Mirco,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.301.645,15			
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	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.301.645,15			

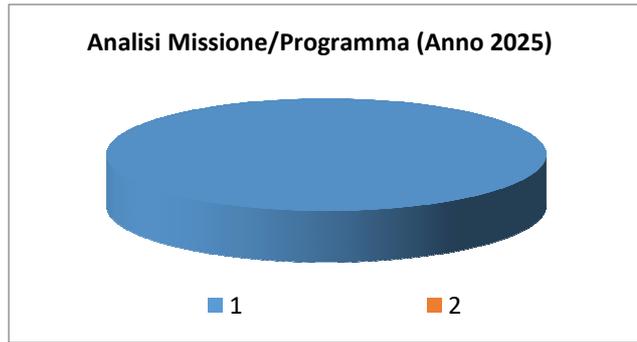
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 30 - CONNESSIONE INTERNET PALAZZO COMUNALE E BIBLIOTECA	696,00	696,00	696,00
n° 43 - ASSISTENZA TECNICA PIATTAFORMA ANPR - TRIENNIO 2021/2023	305,00	0,00	0,00
n° 140 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE PER UFFICI COMUNALI	17.934,00	0,00	0,00
n° 145 - MODULO DI COLLEGAMENTO GIOVESTIP PER L'EMISSIONE INFORMATICA DI MANDATI E REVERSALI STIPENDI ENTE - AFFIDAMENTO INCARICO E ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG.	549,00	0,00	0,00
n° 161 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO "OMNIA AREA SERVIZI DEMOGRAFICI" - ANNI 2022/2024	468,00	468,00	0,00
n° 171 - ASSISTENZA AI CENTRALINI TELEFONICI INSTALLATI NEI PLESSI SCOLASTICI - TRIENNIO 2022-2024 - AFFIDAMENTO INCARICO - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z5C3572563.	732,00	732,00	0,00
n° 178 - SERVIZIO PER ELABORAZIONE E ADEMPIMENTI FISCALI (IVA COMMERCIALE) - TRIENNIO 2022/2024	5.787,68	5.787,68	0,00
n° 187 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA DELLE AREE COMBinate "AREA TECNICO LL.PP. E NUOVA AREA P.N.R.R." - ANNI 2022/2024	873,60	873,60	0,00
n° 242 - SERVIZI CIMITERIALI CAPOLUOGO E FRAZIONI - PERIODO MAGGIO 2022/APRILE 2024	39.556,00	12.556,00	0,00
n° 247 - INCARICO PER RESPONSABILE PREVENZIONE E PROTEZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 - TRIENNIO 2022/2024	4.060,16	4.060,16	0,00
n° 277 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE GISMASTER PER SETTORE TECNICO-MANUTENTIVO, TRIENNIO 2022-2024 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG: ZA73648AB1.	4.148,00	4.148,00	0,00
n° 284 - STESURA RELAZIONE TECNICA E PIANO DI SICUREZZA MANIFESTAZIONI CULTURALI, SPORTIVE, ISTITUZIONALI - ANNI 2022 - 2023 - 2024	1.793,40	1.793,40	0,00
n° 311 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PULIZIA DEL "PALAZZO ANTONELLI" SEDE DEL MUNICIPIO, EDIFICIO EX OSPEDALE - BIBLIOTECA, SERVIZI IGIENICI DISLOCATI NELLE AREE MERCATALI, CENTRO CONGRESSI MARTINETTI (LOCALI PIANO TERRA) - DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZIONE CAPITO	17.421,60	0,00	0,00
n° 333 - GESTIONE CAMPO SPORTIVO DA CALCIO STRADA DEL GHIARO - PERIODO 01/07/2021 AL 30/06/2036 - ESENTE CIG	9.700,00	0,00	0,00
n° 334 - GESTIONE PALAZZETTO SAN BERNARDO - PERIODO LUGLIO 2021 A GIUGNO 2036 - ESENTE CIG	5.940,00	0,00	0,00
n° 358 - "CANTIERI OVER 45" IN AUTOFINANZIAMENTO	6.531,20	0,00	0,00
n° 359 - "CANTIERI OVER 45" IN AUTOFINANZIAMENTO	1.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

- ONERI			
n° 360 - "CANTIERI OVER 45" IN AUTOFINANZIAMENTO - IRAP	555,15	0,00	0,00
n° 418 - ELABORAZIONE DATI INFORMATICI E ATTIVAZIONE MODULO "CANONE UNICO" SU GESTIONALE URBI PER LA GESTIONE DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE DA PARTE DELL'UFFICIO TRIBUTI - AFFIDAMENTO INCARICO ALLA DITTA ZETA PA- CIG Z4737A04C7.	2.488,80	0,00	0,00
n° 430 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2022/2023 - ELEMENTARI E MEDIE DA FRAZ. CAMPO E MURIAGLIO	6.837,45	0,00	0,00
n° 431 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2022/2023 - SCUOLE MEDIE DA FRAZ. S.ANNA BOSCHI E SPINETO	7.511,15	0,00	0,00
n° 433 - SERVIZIO PRE/POST SCUOLE MATERNE ED ELEMENTARI A.S. 2022/2023	15.928,30	0,00	0,00
n° 491 - RINNOVO ABBONAMENTO PAWEB TRIENNIO 2021/2023	873,60	0,00	0,00
n° 498 - SERVIZI INTERNET, PEC, FIREWALL, V.P.N. E MANUTENZIONE CONDIZIONATORE SALA SERVER PERIODO DALL' 01/07/2022 AL 31/12/2023 - AFFIDAMENTO INCARICO - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG Z4D38169B8.	3.958,90	0,00	0,00
n° 505 - MANUTENZIONE ELETTRARCHIVI UFFICIO ANAGRAFE - PERIODO 2021/2023	1.404,53	0,00	0,00
n° 520 - SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI COMUNALI - LOCALI EX OSPEDALE - AFFIDAMENTO ALLA DITTA G.P.P. DI CAPOSSELE ANGELA - CIG Z0F38427B1	1.927,00	0,00	0,00
n° 525 - RILEGATURA IN VOLUMI ATTI AMMINISTRATIVI RELATIVI ALL'UFFICIO SEGRETERIA - TRIENNIO 2022/2024	1.794,00	1.794,00	0,00
n° 533 - ACQUISIZIONE SISTEMA PAGAMENTI ELETTRONICI - PAGOINTERFACE E PAGOPAPORTALE	2.562,00	0,00	0,00
n° 534 - FORNITURA SOFTWARE GESTIONALI E SERVIZI ACCESSORI PER CLI UFFICI COMUNALI	15.860,00	0,00	0,00
n° 542 - MODULISTICA ONLINE AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	802,20	802,20	0,00
n° 543 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA SETTORE AFFARI GENERALI	447,20	447,20	0,00
n° 549 - ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUAP TRIENNIO 2022-2024	4.087,00	4.087,00	0,00
n° 556 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLE MATERNE - A.S. 2022/2023	21.000,00	0,00	0,00
n° 557 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLE ELEMENTARI - A.S. 2022/2023	18.000,00	0,00	0,00
n° 580 - MANUTENZIONE ORDINARIA OROLOGI E CAMPANE TORRI COMUNALI - ANNI 2022 E 2023	231,80	0,00	0,00
n° 582 - ADEMPIMENTI INCARICO RESPONSABILITA' PROTEZIONE DATI (D.P.O.) - TRIENNIO 2021/2023	6.588,00	0,00	0,00
n° 583 - FORNITURA APPLICATIVO PER GESTIONE FONDO DI PRODUTTIVITA' - TRIENNIO 2021/2023	915,00	0,00	0,00
n° 597 - SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE E TRATTAMENTO ANTIGHIACCIO STRADE COMUNALI - STAGIONI INVERNALI 2021/2022 E 2022/2023	15.821,44	0,00	0,00
n° 602 - GESTIONE CORRISPONDENZA E RECAPITO AVVISI - AFFIDAMENTO INCARICO PER L'ANNO 2023	12.000,00	0,00	0,00
n° 640 - ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ANNO 2023 (€ 224.480,00)	205.000,00	0,00	0,00
n° 641 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - UFFICI	17.000,00	0,00	0,00
n° 660 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - MAGAZZINO	3.700,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

n° 661 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - STABILI COMUNALI	22.500,00	0,00	0,00
n° 663 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - OROLOGI E CAMPANILI	1.800,00	0,00	0,00
n° 664 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE PER UFFICIO COMMERCIO E POLIZIA MUNICIPALE - ANNI 2022 E 2023	1.180,00	0,00	0,00
n° 665 - ELABORAZIONE STIPENDI E SERVIZI CONNESSI	6.851,27	6.851,27	0,00
n° 666 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - SCUOLE MATERNE	14.500,00	0,00	0,00
n° 667 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - SCUOLE ELEMENTARI	19.500,00	0,00	0,00
n° 668 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - SCUOLE MEDIE	11.000,00	0,00	0,00
n° 669 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - PALESTRA	5.000,00	0,00	0,00
n° 670 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - BIBLIOTECA	1.800,00	0,00	0,00
n° 671 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - CIMITERI	1.600,00	0,00	0,00
n° 672 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - IMPIANTI SPORTIVI (6.470,00€)	3.000,00	0,00	0,00
n° 673 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - PALAZZO BOTTON	4.400,00	0,00	0,00
n° 674 - ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2023 - MERCATI (7.850€)	5.000,00	0,00	0,00
n° 685 - FORMAZIONE IN MATERIA ATTIVITA' ECONOMICHE	500,00	0,00	0,00
n° 694 - CONTRIBUTO PER PULIZIA STRAORDINARIA PALESTRE VIA PULLINO E VIA TRABUCCO UTILIZZATE DA ASSOCIAZIONI SPORTIVE - VEDI DGC 153/22 - ESENTE CIG	3.200,00	0,00	0,00

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni*

Non sussistono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2023-2025 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	50.000,00	65.450,00	20.450,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	25.000,00	10.000,00	10.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	0,00	20.000,00	20.000,00
ARREDO URBANO E SEGNALETICA	0,00	20.000,00	20.000,00
INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	109.550,00	109.550,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	80.000,00	30.000,00	75.000,00
Totale	160.000,00	260.000,00	260.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
CONTRIB. MINISTERO INTERNO PER MANUTENZIONE STRADE E ARREDO URBANO	12.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (VIABILITA')	70.000,00	70.000,00	0,00
CONTRIBUTO MINISTERIALE PER LAVORI FABBRICATO EX OSPEDALE - PNRR - M5C2I2.2 C - PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) -	3.508.691,84	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD – ADOZIONE APP IO	11.319,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.4, MITD – ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE SPID CIE	14.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD – ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA	30.852,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.1, MITD – ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	155.234,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI – PNRR M1C1 - 1.4.5, MITD – PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND) -	32.589,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	800.000,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - QUOTA FINANZIAMENTO SPESE C/CAPITALE	168.600,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER DISTRETTO DIFFUSO DEL COMMERCIO - ARREDI E SEGNALETICA SMART CON RELATIVA PIATTAFORMA INFORMATICA	50.596,00	0,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	512.163,28	0,00
CONTRIBUTO DAI COMUNI AGLIE', BAIRO, SAN GIORGIO CANAVESE) PER FINANZIAMENTO INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO	35.550,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO CITTA' METROPOLITANA PER INTERVENTI SULLA VIABILITA' STRADALE E PEDONALE (SUSSIDIARIETA' ORIZZONTALE)	123.098,93	0,00	0,00
Totale	4.213.030,77	1.382.163,28	0,00

Investimenti finanziati con avanzo di amministrazione

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE A FAVORE DELL'EDILIZIA PER IL CULTO	12.000,00	0,00	0,00
QUOTA A CARICO COMUNE PER COFINANZIAMENTO INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO -	17.850,00	0,00	0,00
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI POTENZIAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	91.290,00		0,00
ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	3.000,00		
INTERVENTI SULLA VIABILITA' STRADALE	75.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE IN FRAZIONE SPINETO	274.144,39	0,00	0,00
ACQUISIZIONE AREE ED IMMOBILI PER URBANIZZAZIONE DEL TERRITORIO	20.000,00	0,00	0,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	0,00	0,00
Totale	543.284,49	0,00	0,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree) e altre entrate in conto capitale da privati per alienazioni

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	20.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	5.000,00	0,00	0,00
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI)	100.000,00	0,00	0,00
Totale	125.000,00	10.000,00	10.000,00

Investimenti finanziati con prestiti

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI)	350.000,00	0,00	0,00
Totale	350.000,00	0,00	0,00

Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
LAVORI FABBRICATO EX OSPEDALE PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) -	185.890,87	0,00	0,00
RELIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE IN FRAZIONE SPINETO	52.756,68	0,00	0,00
Totale	238.647,55	0,00	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

Categoria	Profili professionali	Dipendenti in servizio al 31/12/2022	Cessazioni per colloc. a riposo nel 2023	Altre cessazioni previste nel 2023	Assunzioni previste nel 2023	Totale posti dotazione organica
D	Istruttore Direttivo Contabile-Amministrativo	4	---	---	---	4
	Istruttore Direttivo Tecnico	5	---	---	---	5
	Istruttore Direttivo Amministrativo	4	---	---	---	4
	Istruttore Direttivo di Vigilanza	---	---	---	1	1
Totale		13	---	---	1	14
C	Istruttore Contabile-Amministrativo	3	---	---	---	3
	Istruttore Tecnico	6	---	1	1	6
	Istruttore Amministrativo	9	---	---	---	9
	Istruttore Agente Polizia Locale	4	---	---	1	5
Totale		22	---	1	2	23
B3	Collaboratore Amministrativo	2	---	---	---	2
	Collaboratore operaio specializzato	4	---	---	---	4
Totale		6	---	---	---	6
B	Esecutore Amministrativo	1	---	---	---	1
Totale		42	---	1	3	44

CAT. B - n. 1 dipendente part-time 83,33%

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

NUOVA DOTAZIONE ORGANICA A SEGUITO CESSAZIONI 2023 E PIANO ASSUNZIONALE ANNO 2023

SETTORE / SERVIZIO	CATEGORIA	POSTI IN DOTAZIONE ORGANICA
SETTORE SERVIZI FINANZIARI		
	D	4
	C	3
Totale Settore		7
SETTORE TECNICO MANUTENTIVO		
	D	4
	C	6
	B3	4
Totale Settore		14
SETTORE SERVIZI AL CITTADINO		
	D	3
	C	9
	B3	2
	B	1
Totale Settore		15
SETTORE SERVIZI AMMINISTRATIVI		
	D	2
Totale Settore		2
SETTORE POLIZIA MUNICIPALE		
	D	1
	C	5
Totale Settore		6
TOTALE DOTAZIONE ORGANICA		44

CAT. B - n. 1 dipendente part-time 83,33%

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. ____ del __/__/____.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2023				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	Alienazioni
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Alienazioni
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Strada dei Sospiri	NCT	F.12	N.1396	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.500	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1066	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1023	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 934	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 936	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1070	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1072	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1143	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1160	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1312	Alienazioni
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1314	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1172	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1756	Alienazioni
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N.1774 sub 1	Alienazioni

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE
DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellamonte**

DESCRIZIONE BENE/SERVIZIO	MODALITÀ DI AFFIDAMENTO O ACQUISIZIONE	IMPORTO 2023	IMPORTO 2024
SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RSU	DELEGA A CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (L.R. 24/2002)	1.680.000,00 Iva compresa	1.680.000,00 Iva compresa
ENERGIA ELETTRICA PER EDIFICI COMUNALI	CONVENZIONE CONSIP	100.000,00 Iva compresa	100.000,00 Iva compresa
GESTIONE SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (AMMODERNAMENTO, MANUTENZIONE, FORNITURA ENERGIA)	CONVENZIONE CONSIP	235.619,76 Iva compresa	282.743,71 Iva compresa
SERVIZIO TELERISCALDAMENTO	AFFIDAMENTO DIRETTO ALL' ATTUALE GESTORE PROPRIETARIO DELLA RETE DI TELERISCALDAMENTO	300.000,00 Iva compresa	300.000,00 Iva compresa
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	PROCEDURA NEGOZIATA EX ART. 36. COMMA 2, LETT. B) DEL D.LGS. 50/2016	293.281,90 Iva compresa	293.281,90 Iva compresa
SERVIZI CIMITERIALI	PROCEDURA NEGOZIATA EX ART. 36. COMMA 2, LETT. B) DEL D.LGS. 50/2016	48.258,32 Iva compresa	48.258,32 Iva compresa

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

L'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 convertito con Legge 157/2019 ha abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per
- l'acquisto di buoni taxi (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Alla data di predisposizione del presente Documento non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma per il triennio 2023-2025.

Considerazioni Finali

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.