



**COMUNE DI PREDORE (BG)**

**N.A.D.U.P.  
NOTA DI AGGIORNAMENTO  
DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO  
2023/2025**

*Approvato con Deliberazione G.C. n. ... del 30/ 11/2022  
Approvato con Deliberazione C.C. n. ... del .../12/2022*

## **SOMMARIO**

LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO _____	3
PARTE PRIMA ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE _____	4
RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE _____	8
ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI PARTECIPATI _____	11
SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI _____	15
PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE _____	16
SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE _____	17
LIVELLO DI INDEBITAMENTO _____	19
DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI _____	20
RIPIANO DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI E ULTERIORI DISAVANZI _____	20
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE PERSONALE _____	21
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA – I NUOVI EQUILIBRI DI BILANCIO _____	25
PARTE SECONDA INDIRIZZI GENERALI REALTIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO _____	27
INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA _____	29
ENTRATE _____	29
FONDI DI FINANZIAMENTO _____	29
REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE _____	35
RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ _____	35
SPESE _____	37
SPESA CORRENTE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE FUNZIONI FONDAMENTALI _____	38
PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE _____	39
PROGRAMMAZIONE BIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI _____	39
PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE _____	39
RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA _____	40
PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE _____	43
GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI _____	68
ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE _____	69
ALLEGATO 1 FABBISOGNO PERSONALE _____	70
ALLEGATO 2 PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI BENI E SERVIZI _____	72
ALLEGATO 3 PIANO OOPP _____	73
ALLEGATO 4 PIANO ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI _____	76

## **LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta Comunale presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) mediante consegna ai capigruppo consiliari. Il regolamento di contabilità armonizzato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 18.10.2017 prevede, secondo quanto indicato all'articolo 9, che l'approvazione definitiva avvenga con apposito atto deliberativo del Consiglio da adottarsi non oltre il 30 settembre e comunque in tempi utili per l'approvazione della successiva nota di aggiornamento.

Il decreto del 18/05/2018 del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie, previsto dal comma 887 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, di modifica dei punti 8.4 e 8.4.1 del principio della programmazione ha introdotto nuovi requisiti oltre ad uno schema tipo di riferimento per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, con ulteriore semplificazione per gli enti fino a 2.000 abitanti.

A partire dal DUP 2019-2021, si è ritenuto opportuno adottare uno schema semplificato che, secondo quanto previsto dall'attuale normativa preveda almeno i seguenti punti:

- l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la politica tributaria e tariffaria;
- l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Tale schema semplificato è stato adottato anche per la redazione del DUP 2023-2025.

## **PARTE PRIMA**

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

Il presente documento è stato predisposto tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF".

Oltre agli indirizzi strategici nazionali, ecco che assume rilevanza la comprensione dell'architettura di orientamento "prioritario" per la propria Regione di appartenenza, al fine di individuare possibili percorsi sinergici per lo sviluppo successivo delle proprie politiche comunali.

La programmazione regionale è esplicitata nel documento di Economia e Finanza regionale (DEFR), il documento che annualmente aggiorna le linee programmatiche del PRS (Programma Regionale di Sviluppo) per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e quindi costituisce il riferimento per la programmazione su base triennale.

In data 4 novembre 2022 è stata approvata la Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza (NADEF) che rivede e integra quella deliberata lo scorso 28 settembre, aggiornando le previsioni macroeconomiche e tendenziali di finanza pubblica ed elaborando anche lo scenario programmatico per il triennio 2023-2025.

Come specificato nella NADEF, l'entità della manovra netta 2023 viene stimata pari a circa 21 miliardi e sarà destinata interamente al contrasto al caro energia.

La previsione di crescita del PIL nello scenario tendenziale a legislazione vigente è stata rivista al rialzo per il 2022, da 3,3 per cento a 3,7 per cento, mentre quella per il 2023 è stata ridotta dallo 0,6 per cento allo 0,3 per cento. Le previsioni per i due anni successivi sono invece rimaste invariate, all'1,8 per cento e all'1,5 per cento.

Le nuove stime del deficit tendenziale confermano quelle della NADEF di settembre relativamente al 2022 e al 2023, in cui l'indebitamento netto è previsto pari, rispettivamente, al 5,1 per cento del PIL e al 3,4 per cento del PIL. Vengono invece riviste lievemente al rialzo le previsioni di deficit per il 2024, dal 3,5 al 3,6 per cento del PIL, e per il 2025, dal 3,2 al 3,3 per cento.

Per l'analisi dei documenti sopra indicati si rimanda ai documenti consultabili sui siti istituzionali di seguito riportati:

<http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html#cont1>

<http://www.regione.lombardia.it/nps/portal/istituzionale/HP/DettaglioRedazionale/istituzione/programma-e-finanze/programma-regionale-di-sviluppo/documento-di-economia-e-finanza-regionale>

## **Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025**

L'esercizio 2020 è stato fortemente caratterizzato dalla gestione dell'emergenza epidemiologica COVID-19 che ha visto impegnato l'Amministrazione nella gestione di diversi contributi ricevuti per fronteggiare tale emergenza e per rilanciare l'economia del territorio. In particolare, si segnala che sono stati attribuiti al Comune di Predore i sotto indicati contributi:

Ristori specifici di entrata	Importo
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore turistico - Primo acconto Fondo - articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 22/07/2020)	1.938,00
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore del turismo e dello spettacolo - Saldo Fondo articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 e relativo incremento di cui all'articolo 78, comma 5, D.L. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10/12/2020)	3.490,00
Cancellazione seconda rata IMU immobili e relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati negli Allegati 1 e 2 - articolo 9, comma 3 e articolo 9 bis, comma 2, D.L. n. 137/2020 ad incremento Fondo articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 e articolo 13-duodecies, D.L. n. 137/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, in corso perfezionamento – parere favorevole CSC 25/03/2021)	2.465,00
Fondo per il ristoro ai comuni per la riduzione di gettito dell'imposta di soggiorno, del contributo di soggiorno e del contributo di sbarco - acconto Fondo di cui all'articolo 180, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 21/07/2020)	929,00
Fondo per il ristoro ai comuni per la riduzione di gettito dell'imposta di soggiorno, del contributo di soggiorno e del contributo di sbarco - Saldo Fondo di cui all'articolo 180, comma 1, D.L. n. 34/2020 e relativo incremento di cui articolo 40, comma 1, D.L. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 14/12/2020)	2.688,00
Fondo per il ristoro ai comuni per la mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - Acconto Fondo di cui all'articolo 181, comma 5, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 22 luglio 2020)	1.375,00
Fondo per il ristoro ai comuni per la mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - Saldo Fondo articolo 181, comma 5, D.L. n. 34/2020 e relativi incrementi di cui all'articolo 181, comma 1- quater, D.L. n. 34/2020 e art. 109, comma 2, D.L. n. 104/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	1.058,00
<b>Totale Ristori specifici di entrata</b>	<b>13.943,00</b>
Ristori specifici di spesa	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	9.845,00
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	9.845,00
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	7.791,00
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	695,00
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	114.037,00
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	3.272,00
<b>Totale Ristori specifici di spesa</b>	<b>145.485,00</b>

Le relazioni sociali ed economiche sono state colpite in modi gravi ed imprevedibili. I consueti comportamenti individuali e collettivi, le relazioni tecnologiche tra fattori produttivi ed output, i meccanismi consolidati di trasmissione delle politiche pubbliche, i rapporti internazionali di scambio: tutti questi fattori sono stati alterati ed in alcuni casi del tutto rimossi.

Ciò nonostante secondo l'analisi di Corte Conti durante l'esercizio 2020 non si sono manifestate le tensioni temute per effetto della crisi sanitaria in quanto è stato offerto, in via preventiva, un adeguato

## Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025

sostegno alle immediate esigenze di risorse stimate alla luce degli andamenti storici dei flussi delle riscossioni e dei pagamenti.

Le risorse assegnate consistono in ristori specifici sia per le minori entrate, sia per le maggiori spese; queste ultime, invero, si sono dimostrate piuttosto contenute.

Le misure finanziarie di sostegno sono state erogate ad esercizio avanzato e ciò ha comportato che gli impieghi hanno necessariamente generato un effetto di trascinamento gestionale attraverso la quantificazione, a rendiconto, delle risorse confluite in avanzo - voce di consuntivo alimentata da una consistente cassa finale - e dei conseguenti effetti sulla quantificazione della perdita effettiva di gettito.

Anche l'anno 2021 è stato caratterizzato, come noto, dagli effetti dell'evento pandemico connesso alla diffusione del virus Cov-Sars2 che ha prodotto e continua a produrre effetti anche sulla situazione economica e sociale del Paese. Tale contesto, che si è esplicitato anche nell'attività legislativa che il Parlamento della Repubblica ha posto in essere.

Ristori specifici di entrata 2021	Importo
A) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione prima rata imposta municipale propria per turismo - incremento Fondo art. 177, Dl n. 34/2020 - articolo 1, comma 601, L. n. 178 del 2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	1.855
B) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione imposta municipale propria (IMU) per il settore dello spettacolo - Incremento Fondo art. 177, Dl n. 34/2020 - articolo 78 Dl. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 20/08/2021 - Allegato A)	3.103
C) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dall'esenzione prima rata imposta municipale propria (IMU) relativa agli immobili posseduti dai soggetti passivi per i quali ricorrono le condizioni di cui all'articolo 1, commi da 1 a 4, Dl n. 41/2021 - Fondo articolo 6-sexies, Dl n. 41/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 13/08/2021 - Allegato A)	12.672
D) Ristoro parziale ai comuni delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione dell'imposta di soggiorno, contributo di soggiorno e contributo di sbarco - Fondo art. 25 Dl n. 41/2021, come modificato dall'art. 55, comma 1, lettera a), D.L. 73/2021 (Decreti Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 08/07/2021 - Allegato A e 13/12/2021 - Allegato A).	4.769
F) Ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dalla mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - riparto Fondo articolo 9-ter, Dl n. 137/2020, come modificato dall'art. 30, Dl n. 41/2021 (Decreti del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 14/04/2021 - Allegati A e B; 22/10/2021 - Allegati A e B; 29/11/2021 - Allegati A e B; 13/12/2021 - Allegati A e B)	3.650
<b>Totale Ristori specifici di entrata</b>	<b>26.049</b>

Ristori specifici di spesa	Importo
R) Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 Dl n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	7.755
S) Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 Dl n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)	11.351
T) Centri estivi, servizi socioeducativi territoriali e centri con funzione educativa e ricreativa destinati alle attività dei minori - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 63 D.L. n. 73/2021 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 24 giugno 2021)	3.218
<b>TOTALE Ristori specifici di spesa 2021</b>	<b>22.324</b>

In sede di rendiconto 2021 sono stati quantificati e inseriti tra i fondi vincolati le rimanenze dei fondi legati all'emergenza sanitaria del biennio precedente, oggetto di certificazione trasmessa attraverso

## Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025

L'applicativo web di RGS in data 20/05/2022 a firma Sindaco, responsabile finanziario e organo di revisione, in dettaglio:

DATI CERTIFICAZIONE		Importo (arroto)
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)		21.272
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)		18.541
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)		- 1.115
<b>Saldo complessivo</b>		<b>40.928</b>
RISTORI SPECIFICI DI SPESA NON UTILIZZATI AL 31/12/2021 (Ristori specifici di spesa confluire in Avanzo vincolato al 31/12/2020 e non utilizzati nel 2021 e Ristori specifici di spesa 2021 non utilizzati)		Importo (arroto)
Anno 2020 - Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)		5.360
Anno 2020 - Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)		1.762
Anno 2021 - Fondo per l'adozione di misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche - art. 53 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)		7.755
Anno 2021 - Fondo agevolazioni Tari categorie economiche interessate dalle chiusure obbligatorie o dalle restrizioni nell'esercizio delle rispettive attività - art. 6 D.L. n. 73/2021 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 24/06/2021 - Allegato A)		11.351
<b>Totale</b>		<b>26.228</b>

L'allegato A2 al rendiconto evidenzia i fondi vincolati evidenzia la corrispondenza con quanto sopraindicato e riporta:

FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI (tenuto conto iniziale 2021 e aceto 2022) euro 53.719,05

FONDI SOLIDARIETA' ALIMENTARE

FONDO ZONE ROSSE

FONDO SOLIDARIETA' ALIMENTARE-LOCAZIONE-UTENZE

FONDO TARI

euro 26.228,00

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 30/05/2022, quarta variazione al bilancio di previsione 2022/2024, sono stati riapplicati in gestione competenza 2022 euro 61.920,00 al fine di utilizzare i fondi vincolati legati all'emergenza sanitaria COVID-19 relativi sia alle componenti dell'avanzo di amministrazione del fondo funzioni fondamentali che ai fondi relativi ai ristori specifici di spesa. Una quota potrà esser applicata per ulteriori casistiche che per legge sono state previste da intervenute disposizioni di legge (incremento costi energetici).

Così come avvenuto per il 2020 e per il 2021, anche per il 2022 il Comune dovrà presentare la certificazione per l'anno 2022 della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, ai sensi dell'articolo 13, comma 3, del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2022, n. 25. Il Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 242764 del 18 ottobre 2022 ha previsto il termine perentorio del 31 maggio 2023.

**RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

**Risultanze della Popolazione**

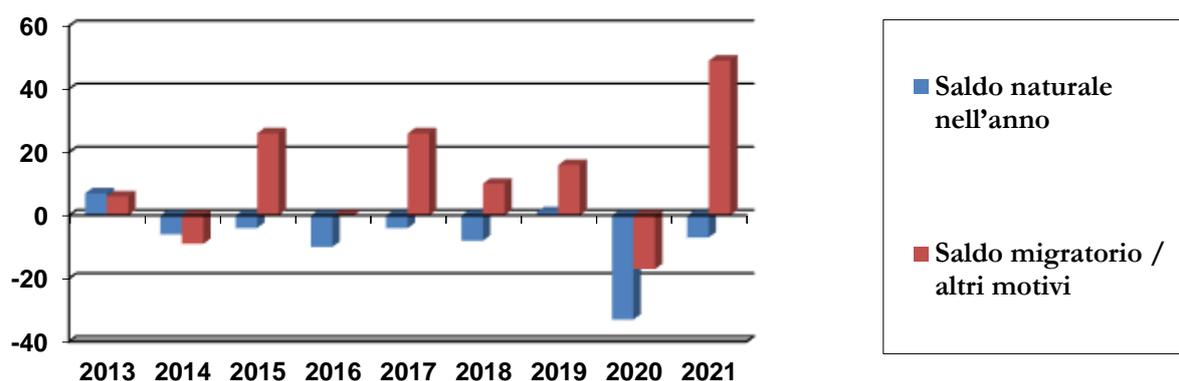
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa. Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune.

*Dati Anagrafici*

Voce	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Popolazione al 31.12	1833	1846	1853	1843	1865	1857	1875	1825	1870
Nuclei familiari	822	823	826	831	840	747	854	844	856
Dipendenti	10	10	10	9	8	8	8	9	9

*Andamento demografico della popolazione*

Voce	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nati nell'anno	23	13	14	10	11	8	18	6	9
Deceduti nell'anno	16	19	18	20	15	16	17	39	16
Saldo naturale nell'anno	7	-6	-4	-10	-4	-8	1	-33	-7
Iscritti da altri comuni	49	57	61	56	54	71	61	52	71
Cancellati per altri comuni	57	57	41	48	31	58	48	74	34
Cancellati per l'estero	1	5	3	0	3	5	8	2	2
Altri cancellati	9	7	4	8	3	1	0	1	3
Saldo migratorio / altri motivi	6	-9	+26	0	+26	+10	16	-17	49
N. medio comp. famiglia	2.23	2.22	2.22	2.22	2.21	2.21	2.21	2.16	2,18
Iscritti dall'estero	7	3	13	6	3	2	8	5	15
Altri iscritti	17	0	0	1	7	1	3	3	2



Composizione della popolazione per sesso

VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Maschi	886	898	905	906	916	896	916
Femmine	945	955	960	951	964	929	954

Composizione della popolazione per età

VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Età prescolare 0-6 anni	103	94	81	68	79	78	80
Età scolare 7-14 anni	149	154	139	118	138	129	125
Età d'occupazione 15-29 anni	266	273	283	280	270	279	280
Età adulta 30-65 anni	950	958	957	990	966	950	955
Età senile > 65 anni	385	374	405	401	427	389	430

Risultanze del Territorio

Dati Territoriali

VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Frazioni geografiche	1	1	1	1	1	1	1
Superficie totale del Comune (ha)	1161	1161	1161	1161	1161	1161	1161
Superficie urbana (ha)	280	280	280	280	280	280	280
Lunghezza delle strade esterne (km)	18,44	18,44	18,44	18,44	18,44	18,44	18,44
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29

## Risultanze della situazione socio economica dell'ente

### Strutture

VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Asili nido	0	0	0	0	0	0	0
Asili nido - Addetti	0	0	0	0	0	0	0
Asili nido - Educatori	0	0	0	0	0	0	0
Impianti sportivi*	1	1	1	1	1	1	1
Mense scolastiche**	0	0	0	0	0	0	0
Mense scolastiche - N. di utenti	42	23	11	11	11	11	11
Punti luce illuminazione pubblica	657	657	671	671	671	671	671
Raccolta rifiuti (q)	6970,00	6625,20	6898,54	7590,26	7433,00	7465,00	8239,01

\*palestra scuola \*\* centri cottura

### Economia insediata

Imprese attive presenti nel Registro delle Imprese al 31.12 per sezione di attività economica comunale.

Anno 2021 (ultimo dato disponibile)

A Agricoltura, silvicoltura pesca	B Estrazione di minerali da cave e miniere	C Attività manifatturiere	D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione	F Costruzioni	G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di auto
14	0	14	0	0	23	21
H Trasporto e magazzinaggio	I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	J Servizi di informazione e comunicazione	K Attività finanziarie e assicurative	L Attività immobiliari	M Attività professionali, scientifiche e tecniche	N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese
6	10	3	4	4	2	8
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale	P Istruzione	Q Sanità e assistenza sociale	R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	S Altre attività di servizi	T Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro	U Organizzazioni ed organismi extraterritoriali
0	1	1	1	10	0	0
X Imprese non classificate	Totale					
0	122					

## **ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI PARTECIPATI**

Il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi alla comunità e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO	GESTORE/APPALTATORE/ ENTE-SOCIETA'
Servizi di Raccolta, Trasporto e Smaltimento	Servizi gestiti in economia/Affidamento in house	SERVIZI COMUNALI SPA
Manutenzione Verde pubblico	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	AREA 21 SOC COOP SOC
Pubblicità e pubbliche affissioni	Concessione	ICA SRL
Riscossione coattiva	Concessione	ICA SRL
Servizi Cimiteriali e lampade votive	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Servizio idrico integrato	Disposto normativo	UNIACQUE SPA
Servizi Depurazione (riferito a manutenzione impianti di depurazione)	Disposto normativo	UNIACQUE SPA
GAS metano	Concessione	2I RETE GAS
Manutenzione edifici pubblici e patrimonio comunale	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	IMPRESA EDILE MARCHETTI ANTONIO SRL
SIT - Sistemi informativi territoriali	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	APK SRL
Gestione calore	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	GLOBAL POWER SPA
Gestione eventi e spazi culturali	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Gestioni parcheggi	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	COMUNE / IL GIRASOLE SOC.COOP.
Gestione Biblioteca	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	ON LINE SERVICE SCRL
Illuminazione Pubblica	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	GLOBAL POWER SERVICE SPA
Spazzamento strade	Servizi gestiti in economia/Affidamento in house	SERVIZI COMUNALE SPA
Sgombero neve	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	IMPRESA EDILE MARCHETTI ANTONIO SRL
Assistenza domiciliare anziani	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	COOPERATIVA SOCIALE DOLCE
Servizio Pasti a domicilio Anziani	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	LE DELIZIE DEL PALATO

<b>SERVIZIO</b>	<b>MODALITA' DI SVOLGIMENTO</b>	<b>GESTORE/APPALTATORE/ ENTE-SOCIETA'</b>
Assistenza domiciliare minori	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	COOP.SOCIALE DOLCE
Trasporto disabili	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Gestione patrimonio di edilizia residenziale pubblica	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Assistenti ad personam	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	COOP.SOCIALE LA PERSONA
Pulizia immobili comunali	Servizi gestiti in economia	CO.META SOC.COOP.SOCIALE
Gestione impianto di videosorveglianza	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Servizi sociali	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	COOP.SOCIALE LA PERSONA
Reticolo idrico minore	Servizi gestiti in economia	COMUNE
Servizio catasto	Gestione Associata	COMUNITÀ MONTANA LAGHI BERGAMASCHI
Pianificazione Urbanistica	Gestione Associata	COMUNITÀ MONTANA LAGHI BERGAMASCHI
Protezione Civile	Gestione Associata	COMUNITÀ MONTANA LAGHI BERGAMASCHI
Edilizia Scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici	Gestione Associata	COMUNITÀ MONTANA LAGHI BERGAMASCHI
Servizio di Segreteria Comunale	Servizi gestiti in economia	/
Supporto ufficio tributi	Servizi gestiti in economia/Affidamento in house	SERVIZI COMUNALI SPA

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## **Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 17/04/2015 avente ad oggetto PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE” è stato adottato il primo piano di razionalizzazione delle società partecipate. Il nuovo Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P. - d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) detta, tra l'altro, una serie di prescrizioni agli enti locali in ordine alla costituzione di Società pubbliche e all'acquisizione o al mantenimento di partecipazioni in esse.

Il Consiglio Comunale negli anni seguenti ha approvato le seguenti deliberazioni:

- n. 14 del 6/05/2017 “revisione straordinaria delle partecipazioni” ed individuazione delle eventuali partecipazioni da alienare;
- n. 63 del 06/06/2018 “ricognizione degli organismi, enti e società controllate e partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica ai fini della individuazione dell'area di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017”;
- n. 43 del 15/12/2018 “ricognizione e razionalizzazione annuale delle Società partecipate ex art. 20 del "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica" (TUSP - D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) - anno 2018”;
- n. 47 del 30/12/2019 “ricognizione e razionalizzazione annuale delle Società partecipate ex art. 20 del "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica" (TUSP - D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) - anno 2019”;
- n. 30 del 23/12/2020, è stata adottata la ricognizione e razionalizzazione annuale delle Società partecipate ex art. 20 del "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica" (TUSP - D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) - anno 2020.

Da ultimo, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 29/12/2021, è stata adottata la ricognizione e razionalizzazione annuale delle Società partecipate ex art. 20 del "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica" (TUSP - D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) - anno 2021. Tale atto ha evidenziato i risultati del precedente piano di razionalizzazione ed ha approvato la nuova ricognizione delle partecipate riferita al 2021 in relazione alla quale, esaminati i bilanci, gli statuti, i contratti societari e l'attività svolta dalle partecipate, l'attività desunta anche dalle informazioni dei siti internet delle stesse società, coerentemente a quanto indicato nelle linee programmatiche del mandato amministrativo, è stato deciso quanto di seguito riportato:

**Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025**

N.	N.	Denominazione partecipata	CF partecipata	Data costituzione	Forma giuridica	% Diretta	Anno costituzione	Stato attività	Esito ricognizione
1	1 dir	COGEME SPA	00298360173	28/07/1970	S.p.a.	0,01%	1970	attiva	Mantenimento senza interventi
2	2 dir	SERVIZI COMUNALI SPA	02546290160	15/04/1997	S.p.a.	2,87%	1997	attiva	Mantenimento senza interventi
3	3 dir	UNIACQUE SPA	03299640163	20/03/2006	S.p.a.	0,17%	2006	attiva	Mantenimento senza interventi
4	4 dir	TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	98002670176	30/12/1994	S.r.l.	1,22%	1994	attiva	Razionalizzazione Fusione della società per incorporazione in altra società

N.	N.	Denominazione partecipata	CF partecipata	Data costituzione	Forma giuridica	Società tramite	% diretta	% indiretta	Anno costituzione	Stato attività
5	1 dir 1 ind	GANDOVERE DEPURAZIONE SRL	2903940985	08/06/2007	S.r.l.	COGEME S.P.A.	96,00%	0,00816%	2007	attiva
6	1 dir 2 ind	COGEME NUOVE ENERGIE SRL	3372830988	15/11/2011	S.r.l.	COGEME S.P.A.	100,00%	0,00850%	2011	attiva
7	1 dir 3 ind	LINEA GROUP HOLDING SPA	1389070192	28/07/2006	S.p.a.	COGEME S.P.A.	15,15%	0,00129%	2006	attiva
8	1 dir 4 ind	A2A SPA	12883420155	02/07/1999	S.p.a.	COGEME S.P.A.	0,39%	0,00003%	1999	attiva
9	1 dir 5 ind	SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO SPA	451610174	18/10/1970	S.p.a.	COGEME S.P.A.	1,16%	0,00010%	1971	attiva
10	1 dir 6 ind	ACQUE OVEST BRESCIANO DUE S.R.L. IN BREVE ANCHE A.O.B. DUE SRL	2944230982	21/11/2007	S.r.l.	COGEME S.P.A.	79,40%	0,00675%	2007	attiva
11	2 dir 1 ind	MICROMEGA NETWORK S.C.R.L. IN LIQUIDAZIONE	826050981	24/06/1997	S.c.r.l.	SERVIZI COMUNALI S.P.A.	1,12%	0,03214%	1997	inattiva
12	2 dir 2 ind	SABB SPA	2209730163	1992	S.p.a.	SERVIZI COMUNALI S.P.A.	0,68%	0,01960%	1992	attiva
13	3 dir 1 ind	INGEGNERIE TOSCANI SRL	6111950488	40528	S.r.l.	UNIACQUE S.P.A.	1,00%	0,00170%	2010	attiva
14	4 dir 1 ind	ACQUE OVEST BRESCIANO DUE S.R.L. IN BREVE ANCHE A.O.B. DUE SRL	2944230982	21/11/2007	S.r.l.	TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	5,15%	0,06283%	2007	attiva

Per completezza, si precisa che il Comune di Predore, oltre a far parte della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, partecipa in altri organismi come di seguito indicato:

- Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro;
- Consorzio Bacino Imbrifero Montano Fiume Oglio;
- Scuola materna Faccanoni.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## **SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

### **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI**

A partire dal bilancio di previsione 2017/2019 e dal rendiconto della gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il dichiarato fine di consentire la comparazione dei bilanci e di essere misurabili e che sono riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, oltre che essere allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, deve essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "trasparenza, valutazione e merito".

Per tale motivo si rimanda a quanto pubblicato in occasione della predisposizione dell'ultimo conto consuntivo dell'ente (anno 2021) ed all'allegato al bilancio 2023/2025 denominato "indicatori sintetici ed analitici" consultabile anche al seguente link [http://www.comune.predore.bg.it/Pages/amministrazione\\_trasparente\\_v3\\_0/?code=AT.D0.20](http://www.comune.predore.bg.it/Pages/amministrazione_trasparente_v3_0/?code=AT.D0.20).

Con particolare riferimento agli indicatori sintetici ed analitici relativi al bilancio di previsione 2023/2025 il dettaglio degli stessi è contenuto nel fascicolo allegato A alla delibera di giunta di approvazione dello schema di bilancio.

**PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE**

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Gli artt. 242 e 243 del D.Lgs. n. 267/2000 stabiliscono che, solo gli Enti dissestati e quelli in situazione strutturalmente deficitarie sono sottoposti ai controlli centrali previsti dalle vigenti norme sulle piante organiche, sulle assunzioni e sui tassi di copertura del costo dei servizi. Tra gli Enti in stato di dissesto rientrano quelli che sono nella condizione di non poter garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili e quelli che hanno debiti liquidi ed esigibili non dotati di valida copertura finanziaria con mezzi di finanziamento autonomi senza compromettere lo svolgimento delle funzioni e dei servizi essenziali.

Rientrano invece tra gli Enti in situazione strutturalmente deficitaria quelli che dal rendiconto di gestione presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, evidenziate dagli otto parametri approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero delle Finanze del 28.12.2018.

La tabella seguente indica il risultato dell'applicazione dei parametri di deficitarietà strutturali con riferimento al consuntivo 2021, ultimo rendiconto approvato dall'ente.

<b>CODICE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>DEFICITARIO</b>
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	N
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	N
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	N
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	N
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	N
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	N
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	N
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	N

I controlli centrali scattano quando risultano eccedenti almeno la metà dei parametri fissati. Il Comune non si trova in stato di dissesto e, quanto ai parametri ministeriali rilevatori di una situazione strutturalmente deficitaria, si riscontra il rispetto della normativa ministeriale, come viene dimostrato dalla tabella sopraindicata.

**SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE**

La gestione di cassa verifica l'entità degli incassi e dei pagamenti e il suo risultato corrisponde al fondo di cassa di fine esercizio o, in caso di risultato negativo, con l'anticipazione di tesoreria. Dalla tabella si può notare che il risultato riferito al penultimo anno precedente è stato il seguente:

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01/12/2021			905.428,16
Riscossioni	287.406,37	2.885.340,99	3.172.747,36
Pagamenti	297.396,10	2.404.027,04	2.701.423,14
Fondo cassa al 31/12/2021			1.376.752,38

Vengono di seguito riproposte alcune rappresentazioni grafiche relative alla cassa.



L'andamento del fondo di cassa del triennio precedente risulta essere il seguente:

FONDO CASSA 31/12/2020	905.428,16
FONDO CASSA 31/12/2019	492.056,93
FONDO CASSA 31/12/2018	460.530,60

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali autorizza il Comune a utilizzare il fido bancario per la copertura di momentanee eccedenze di fabbisogno di cassa (pagamenti), introducendo però al riguardo precisi vincoli quantitativi. Su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, infatti, il tesoriere concede un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti - per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni - ai primi tre titoli di entrata del bilancio, e per le comunità montane, ai primi due titoli. Il ricorso al fido di tesoreria ha un onere che grava sulle uscite del bilancio finanziario (conto di bilancio) e nei costi del corrispondente prospetto economico (conto economico).

RISPETTO ART. 222 D.Lgs.267/2000		REND.2021
		<b>Entrate 2019 da Consumtivo (accti)</b>
	Titolo 1	€ 1.000.490,50
	Titolo 2	€ 26.230,70
	Titolo 3	€ 285.592,56
	<b>Totale A)</b>	€ 1.312.313,76
<b>LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE TESORERIA 3/12 ENTRATE CORRENTI PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE</b>		<b>25%</b>
		€ 328.078,44
STANZIATO BILANCIO		€ 320.000,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

ANNO	ANTICIPAZIONE CONCESSA	IMPORTO MASSIMO CONCESSO	GIORNI DI UTILIZZO
anno 2020	0,00	0,00	0
anno 2019	0,00	0,00	0
anno 2018	0,00	0,00	0

Negli ultimi tre anni non è stata utilizzata l'anticipazione di cassa. Tale mancato utilizzo è evidenziato anche in occasione delle verifiche in ordine all'assestamento di bilancio e salvaguardia degli equilibri di bilancio.

## LIVELLO DI INDEBITAMENTO

L'ente locale può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se rispetta preventivamente i limiti imposti dal legislatore. Il limite massimo di indebitamento è stato fissato, da ultimo con l'art. 1, comma 539, della legge 190 del 23 dicembre 2014 – legge di stabilità 2015. Tale norma ha modificato i limiti di indebitamento stabilendo che, oltre al rispetto delle condizioni previste dall'art. 203 del TUEL, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

I prospetti seguenti sintetizzano l'evoluzione dell'indebitamento composto in modo totalitario da mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti e prestiti.

PRINCIPALI MUTUI E PRESTITI CONTRATTI NEL 2021		IMPORTO SOTTOSCRITTO
1	/	/
<b>TOTALE</b>		/

I prospetti seguenti sintetizzano l'evoluzione dell'indebitamento composto in modo totalitario da mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti e prestiti.

### DETTAGLIO RATE

Scadenza	Debito residuo (prima del pagamento rata)	Debito residuo dopo del pagamento rata)	Quota capitale	Quota interessi *	Rata sem	Rata anno
30/06/2016	1.402.179,55	1.376.792,29	25.387,26	29.511,29	54.898,55	109.797,10
31/12/2016	1.376.792,29	1.350.823,12	25.969,17	28.929,38	54.898,55	
30/06/2017	1.350.823,12	1.324.257,86	26.565,26	28.333,29	54.898,55	89.544,86
31/12/2017	1.324.257,86	1.317.313,50	6.944,36	27.701,95	34.646,31	
30/06/2018	1.317.313,50	1.294.817,10	22.496,40	27.496,33	49.992,73	99.985,46
31/12/2018	1.294.817,10	1.271.835,62	22.981,48	27.011,25	49.992,73	
30/06/2019	1.271.835,62	1.248.358,10	23.477,52	26.515,21	49.992,73	99.985,46
31/12/2019	1.248.358,10	1.224.373,40	23.984,70	26.008,03	49.992,73	
<b>30/06/2020</b>	<b>1.224.373,40</b>	<b>1.219.773,59</b>	<b>4.599,81</b>	<b>25.489,41</b>	<b>30.089,22</b>	<b>62.147,23</b>
<b>RINEGOZIAZIONE</b>						
31/12/2020	1.219.773,59	1.212.096,19	7.677,40	24.380,61	32.058,01	82.072,32
30/06/2021	1.210.943,61	1.194.093,58	16.850,03	24.186,13	41.036,16	
31/12/2021	1.194.093,58	1.176.912,83	17.180,75	23.855,41	41.036,16	

**EVOLUZIONE DEBITO**

2016	VAR +	VAR -	2016	VAR +	VAR -	2017
<b>INIZIALE</b>			<b>FINALE</b>			<b>FINALE</b>
1.402.179,54		51.356,43	1.350.823,11		33.509,62	1.317.313,49

2018	VAR +	VAR -	2018	2019	VAR +	VAR -	2019
<b>INIZIALE</b>			<b>FINALE</b>	<b>INIZIALE</b>			<b>FINALE</b>
1.317.313,49		45.477,88	1.271.835,61	1.271.835,61		47.462,22	1.224.373,39

2020	VAR +	VAR -	2020	2021	VAR +	VAR -	2021
<b>INIZIALE</b>			<b>FINALE</b>	<b>INIZIALE</b>			<b>FINALE</b>
1.224.373,40		12.277,21	1.212.096,19	1.210.943,61		34.030,78	1.176.912,83

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2017	2018	2019	2020	2021
Controllo limite art. 204/TUEL	4,68%	4,54%	4,42%	3,88%	3,66%

**DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI**

ANNO	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI
anno 2021	0,00
anno 2020	0,00
anno 2019	0,00

**RIPIANO DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI E ULTERIORI DISAVANZI**

ANNO	DISAVANZO
anno 2021	0,00
anno 2020	0,00
anno 2019	0,00

## **GESTIONE DELLE RISORSE UMANE PERSONALE**

La struttura organizzativa dell'ente, secondo quanto disposto all'articolo 7 del regolamento uffici e servizio attualmente vigente, è articolata in uffici e servizi. I servizi rappresentano la struttura organica di massima dimensione dell'ente e risultano essere i seguenti:

- Servizio Servizi sociali, culturali, affari generali
- Servizio Economico Finanziario
- Servizio Lavori Pubblici
- Servizio Gestione del territorio.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 47 del 20/05/2019 sono state istituite le posizioni di lavoro, rientranti nella fattispecie di cui all'art. 13, comma 1, lett. a), del CCNL 21/05/2018, per lo svolgimento di funzioni di direzione delle rispettive unità organizzative.

La Responsabilità è affidata ai Responsabili titolari di posizione organizzativa salvo il Settore Polizia Locale che è collocato alle dirette dipendenze del Sindaco e la posizione organizzativa Servizi sociali, culturali, affari generali (Decreto n. 4 del 21/10/2021)

- Posizione organizzativa Servizio Economico Finanziario  
Dott. Andrea Pagnoni (Decreto n. 3 del 3/01/2022)
- Posizione organizzativa Servizio Lavori pubblici  
Geom. Mario Antonio Brignoli (Decreto n. 5 del 25/10/2021)
- Posizione organizzativa Servizio Gestione del territorio  
Arch. Gian Pietro Vitali (Decreto n. 2 del 3/01/2022)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 20.05.2019 è stato approvato il nuovo regolamento delle posizioni organizzative allegato con il quale si è proceduto a disciplinare, il conferimento, e la revoca degli incarichi di posizione organizzativa, nel rispetto di quanto previsto dall'art 13 e segg. del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del 21.05.2018 oltre che la metodologia di pesatura delle posizioni (all. B) ed organigramma (all. C).

Il ruolo di segretario comunale è affidato alla dott.ssa Roberta Valota in relazione al servizio di convenzione per lo svolgimento in forma associata del servizio di segreteria comunale che, secondo quanto previsto dalla delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 13/09/2022 prevede:

- 40 (quaranta) % a carico del Comune Predore;
- 30 (trenta) % a carico del Comune di Parzanica;
- 30 (trenta) % a carico del Comune di Vigolo;

La dotazione organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'Ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del

**Nota di aggiornamento - Documento Unico di Programmazione – semplificato – 2023/2025**

personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione. Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio.

La prima tabella espone i dati statistici sulla gestione del personale utilizzato nell'esercizio, elementi che mettono in risalto le modalità di reperimento della forza lavoro ottenuta tramite il ricorso a personale di ruolo e non di ruolo. Questa ripartizione è un primo elemento che contraddistingue la filosofia organizzativa adottata dall'Ente, scelta che è spesso fortemente condizionata dal rispetto delle norme che disciplinano, di anno in anno, le modalità e le possibilità di ricorso a nuove assunzioni ed alla copertura del turn-over.

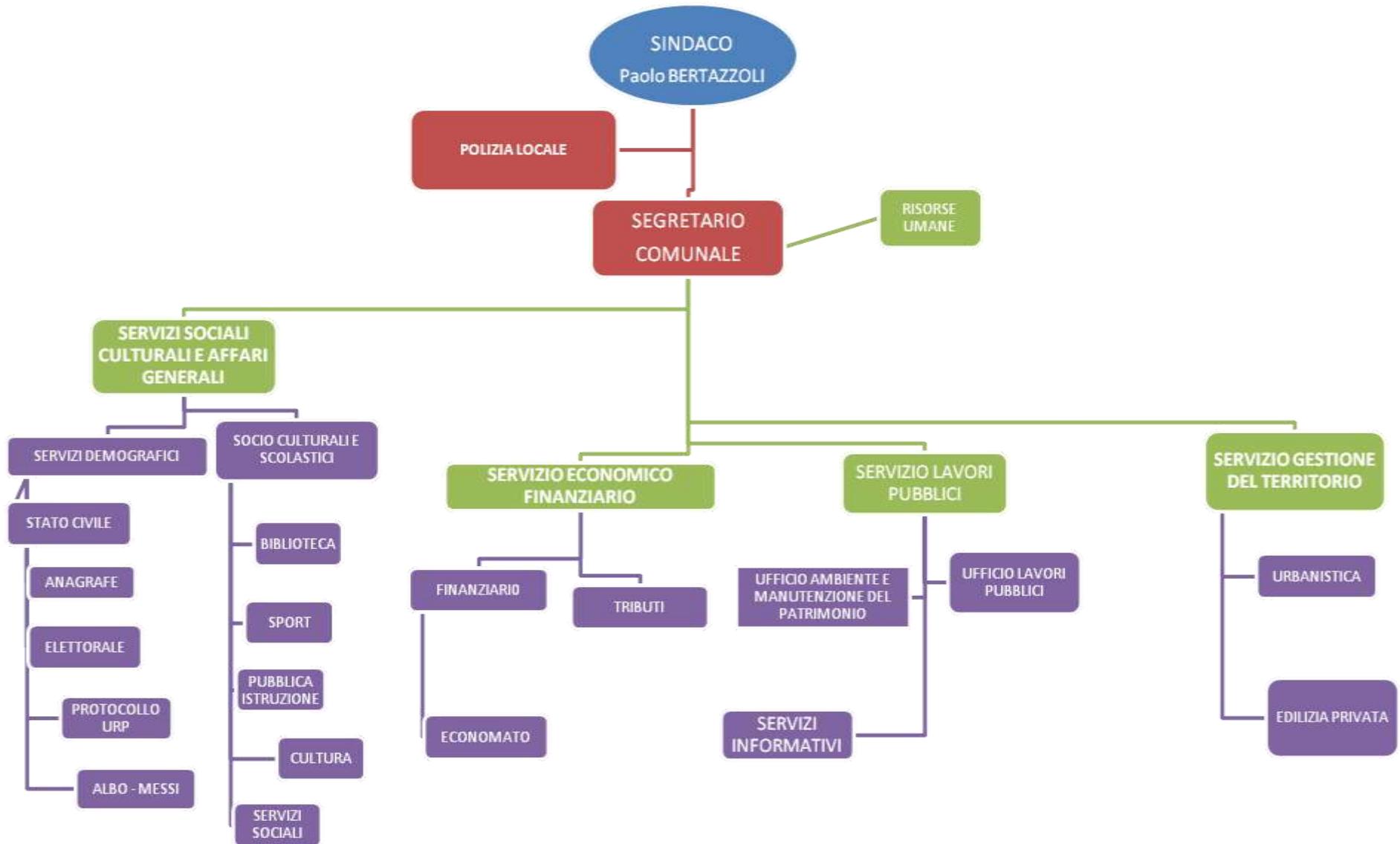
COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI	Consistenza al 31-12-21	
	In servizio	Distribuzione
A1		
A2		
A3		
A4		
A5		
A6		
B1	1	13%
B2		
B3		
B4		
B5		
B6		
B7		
B8		
C1 di cui n. 1 part time 63,88%	1	13%
C2		
C3		
C4 di cui n. 1 part time 50,00%	2	25%
C5	2	25%
C6		
D1 di cui n. 1 part time 12,33%	1	13%
D2		
D3		
D4		
D5 di cui n. 1 part time 12,33%	1	13%
D6		
D7		
SEGRETARIO (non considerato nei conteggi)		
<b>Totale personale di ruolo</b>	<b>8</b>	<b>100%</b>

MODALITA' DI REPERIMENTO DELLA FORZA LAVORO	Consistenza al 31-12-21	
	In servizio	Distribuzione
Personale di ruolo	8	100%
Personale non di ruolo	0	0,00%
<b>Totale generale</b>	<b>8</b>	<b>100%</b>

Il personale in servizio è distribuito tra i diversi uffici come risulta dal seguente prospetto:

SERVIZI	UFFICI	PERSONALE ASSEGNATO
Segretario Comunale <i>Dott.ssa Roberta Valota</i>	Risorse umane	
<i>Polizia locale</i> Sindaco <i>Dott. Paolo Bertazzoli</i>	Polizia locale	Massimo Zanini
Servizi sociali, culturali, affari generali – polizia locale Sindaco <i>Dott. Paolo Bertazzoli</i>	Servizi demografici (Stato civile-anagrafe-elettorale-protocollo urp-albo messi)	Rita Listo
	Servizi socio culturali e scolastici (biblioteca-sport-pubblica istruzione-cultura-servizi sociali)	Maria Luisa Frattini
Servizi finanziari <i>Dott. Andrea Pagnoni</i>	Finanziario	Responsabile di area / Carolina Saiani* (dimissioni volontarie dal 13/07/2022) dal 1/07/2022 fino al 31/12/2022 C1 di cui n. 1 part time 8 h
	Economato	Carolina Saiani* (dimissioni volontarie dal 13/07/2022) dal 1/07/2022 fino al 31/12/2022 C1 di cui n. 1 part time 8 h
	Tributi	(incarico Servizi Comunali spa)
Servizio lavori pubblici <i>Geom. Mario Antonio Brignoli</i>	Ambiente e manutenzione del patrimonio	Responsabile di area / Daniele Belotti
	Lavori pubblici	Responsabile di area
	Servizi Informativi	Responsabile di area
Servizio gestione del territorio <i>Arch. Gian Pietro Vitali</i>	Urbanistica	Responsabile di area
	Edilizia privata	(incarico Paola Cinquini esterno fino al 31/12/2021) dal 2022 C1 di cui n. 1 part time 12 h

## Organigramma



## VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA – I NUOVI EQUILIBRI DI BILANCIO

Con l'entrata in vigore del DM 1° agosto 2019 sono stati definiti ed hanno rilevanza gli equilibri a rendiconto, calcolati come:

- risultato di competenza W1, che esprime il “classico” saldo tra accertamenti ed impegni, FPV di entrata ed FPV di spesa, avanzo e disavanzo applicato al bilancio. Esso corrisponde alla lettera A) del risultato di amministrazione, ed equivale al vecchio equilibrio di bilancio, fatta eccezione per il fondo anticipazione di liquidità, che ancorché non impegnato viene portato in detrazione del saldo;
- equilibri di bilancio W2: esprime il risultato della gestione considerando anche il peso delle quote accantonate e vincolate generate dalla competenza;
- equilibri complessivi W3: svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

Nella determinazione dell'avanzo o disavanzo di amministrazione, non è tanto importante il dato evidenziato alla lettera A), quanto piuttosto le risorse che effettivamente rimangono disponibili una volta garantiti tutti gli accantonamenti ed i vincoli di destinazione delle risorse.

### I nuovi saldi di bilancio



Con i nuovi equilibri di bilancio viene reso evidente il peso degli accantonamenti e dei vincoli non impegnati generati dalla competenza, che devono trovare copertura finanziaria. I risultati devono essere calcolati distintamente per la gestione corrente e la gestione in conto capitale, la cui sommatoria porta al risultato della gestione complessiva.

## **Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

Obiettivo raggiunto se: 1)  $W1 - W2 - W3$  sono maggiori di zero

Oppure se: 1)  $W1 - W2$  sono maggiori di zero, anche se  $W3$  è minore di zero

In caso di mancato rispetto dell'obiettivo, l'ente locale deve garantire il recupero in max 3 anni, come previsto dall'art. 9 Legge 243/2012 (qualora, in sede di rendiconto di gestione, un ente registri un valore negativo del saldo, il predetto ente adotta misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo, in quote costanti).

L'ente, negli anni in cui è stato soggetto, ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica e per l'anno 2020 ha rispettato gli equilibri di bilancio

In relazione a quanto sopra indicato:

si riportano i risultati conseguiti nella gestione 2021 e acclarati nel rendiconto di gestione:

1. Risultato di competenza ( $W1$ ): positivo      2. Equilibrio di Bilancio ( $W2$ ): positivo

3. Equilibrio complessivo ( $W3$ ): positivo

Anche i dati previsionali degli equilibri di bilancio relativi al 2022/2024 determinati in occasione dell'ultima variazione presentano saldi positivi.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI REALTIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER  
IL PERIODO DI BILANCIO

**Mandato amministrativo 2021/2026**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 20/10/2021, il Sindaco ha comunicato i componenti della Giunta Comunale, che risultano essere:

**GIUNTA**

Candidato eletto Sindaco:

Cognome e nome	Lista collegata
BERTAZZOLI PAOLO	INSIEME PER PREDORE

N.	Cognome e nome		Incarico
1	GHIRARDELLI FABIO	Vice Sindaco ed Assessore	delega ai Rapporti con Enti e Istituzioni Sovracomunali
2	GHIRARDELLI ELISABETTA	Assessore	delega ai Lavori Pubblici

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 20/10/2021 è stata convalidata l'elezione dei sottoelencati, proclamati eletti nelle elezioni tenutesi il 3 e 4 ottobre 2021 alla carica di Sindaco e di Consigliere Comunale:

**CONSIGLIO COMUNALE**

N.	Cognome e nome	Lista	Cifra individuale
1	GHIRARDELLI FABIO	INSIEME PER PREDORE	651
2	BONARDI ANGELO	INSIEME PER PREDORE	598
3	BONARDI PAOLO	INSIEME PER PREDORE	597
4	GHIRARDELLI ELISABETTA	INSIEME PER PREDORE	588
5	ALARI FIORINDO	INSIEME PER PREDORE	585
6	PAISSONI GIOVANNI	INSIEME PER PREDORE	581
7	MARTINELLI MANUELA	INSIEME PER PREDORE	579
8	SERRA MARIO LUIGI	PREDORE INCONTRA	482
9	SUARDI LAURA	PREDORE INCONTRA	566
10	BONARDI STEFANIA	PREDORE INCONTRA	516

## **Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

Le linee programmatiche di mandato, di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 individuano, 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 2021-2026.

Il Comune di Predore, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 27 del 20/10/2021, il seguente programma di mandato per il periodo 2021/2026 che riguarda i seguenti punti:

POLITICHE SOCIALI E GIOVANILI

SCUOLA E CULTURA

PROMOZIONE DEL TERRITORIO E DELLO SPORT

SICUREZZA

AMBIENTE

OPERE PUBBLICHE

Per il dettaglio si rimanda ai documenti allegati alla deliberazione sopraccitata.

Le previsioni di cui al presente DUP sono state effettuate tenendo conto della programmazione pluriennale come da programma elettorale sopra citato.

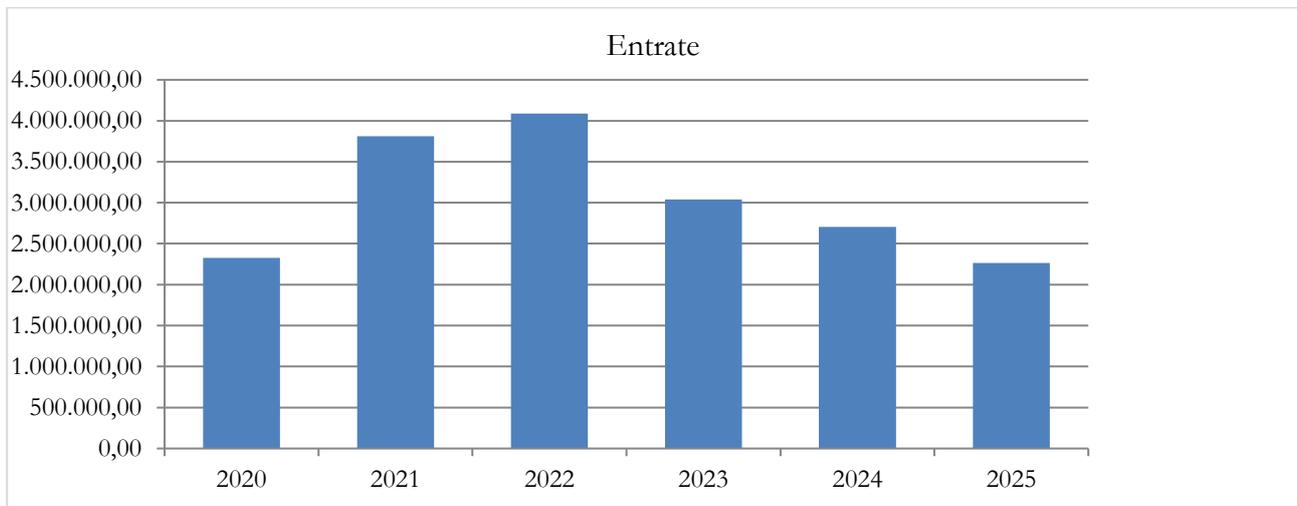
Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

**INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA**

**ENTRATE**

**FONTI DI FINANZIAMENTO**

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	43.539,69	56.892,61	40.479,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	176.027,73	176.025,84	79.736,92	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	921.536,26	1.003.071,97	1.001.559,12	1.000.770,00	1.005.800,00	1.017.370,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	279.844,04	74.591,72	100.108,65	241.452,47	43.373,47	43.373,47
TITOLO 3	Entrate extratributarie	281.411,23	289.807,92	454.941,12	460.696,53	453.176,53	453.456,53
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	406.989,42	1.886.749,08	1.695.021,00	632.000,00	495.000,00	45.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	350.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	218.675,61	325.070,08	366.000,00	366.000,00	366.000,00	366.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.328.023,98</b>	<b>3.812.209,22</b>	<b>4.087.846,45</b>	<b>3.040.919,00</b>	<b>2.703.350,00</b>	<b>2.265.200,00</b>



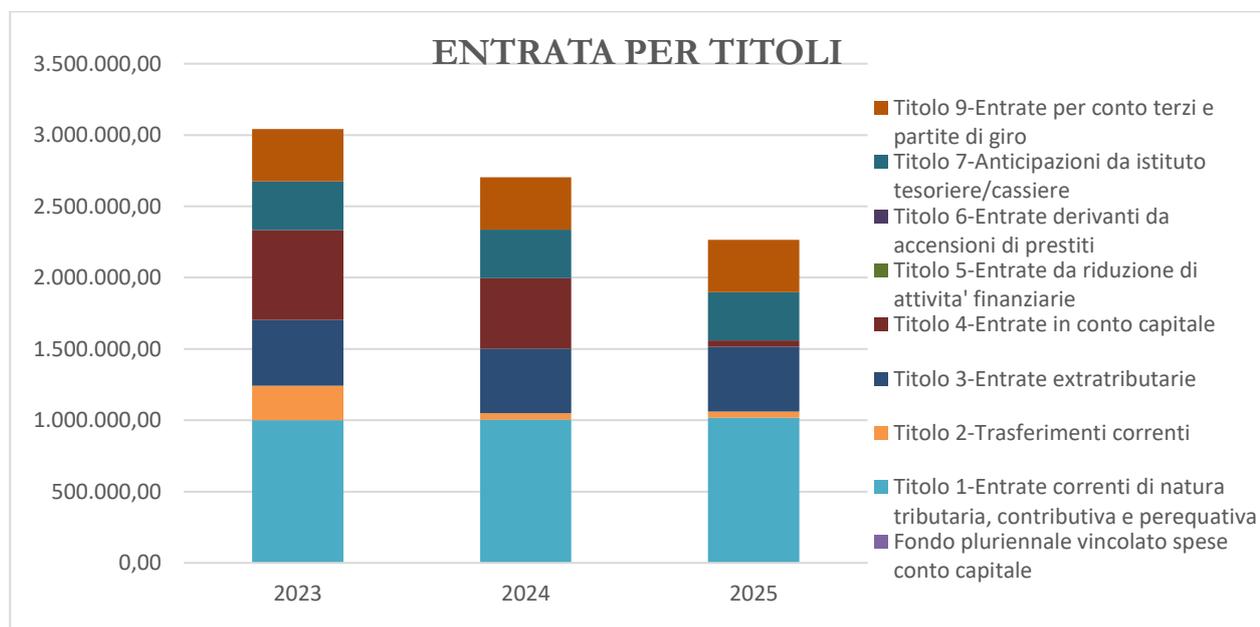
## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

- a) il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente. Nel rispetto del principio contabile generale n. 4 dell'integrità del bilancio, i tributi sono contabilizzati al lordo delle relative spese di riscossione, dei rimborsi fiscali, ecc. salvo i casi espressamente previsti dalla legge o dai principi contabili.

La contabilizzazione al lordo è effettuata, sulla base delle informazioni trasmesse dai soggetti incaricati della riscossione dei tributi, attraverso le regolarizzazioni contabili, costituite da impegni cui corrispondono accertamenti di pari importo e da mandati versati in quietanza di entrata nel bilancio dell'amministrazione stessa;

- b) il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato oltre che da terzi, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente. Si tratta di somme erogate non a fronte di controprestazioni seppur vincolate al finanziamento di spese correnti;
- c) il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi derivanti dalla vendita di beni e dall'erogazione di servizi nonché dalla gestione di beni patrimoniali dell'amministrazione;
- d) il "Titolo 4" è costituito dalle imposte in conto capitale, quali quelle derivante da sanatorie e condoni edilizi, e dai contributi agli investimenti, ovvero da entrate derivanti da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da terzi che, a differenza di quelli riportati nel Titolo 2, sono diretti a finanziare le spese d'investimento. In questo titolo sono compresi anche i valori delle alienazioni del patrimonio immobiliare e i contributi riscossi per concorso agli oneri di urbanizzazione e al costo di costruzione;
- e) il "Titolo 5" propone le entrate ottenute da soggetti terzi a seguito di alienazioni di attività finanziarie e la riscossione crediti a breve e a medio lungo termine erogati a titolo di prestito a terzi;
- f) il "Titolo 6" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a medio e lungo termine;
- g) il "Titolo 7" propone le entrate ottenute dal tesoriere sotto forme diverse di indebitamento a breve termine per anticipazioni di cassa;
- h) il "Titolo 9" comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi.



## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

La tabella che segue illustra gli importi per tipologia (unità di voto delle entrate) del bilancio di previsione.

ENTRATA	2023	2024	2025
<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>			
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	969.580,00	969.590,00	976.170,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	31.190,00	36.210,00	41.200,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.000.770,00</b>	<b>1.005.800,00</b>	<b>1.017.370,00</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>			
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	241.452,47	43.373,47	43.373,47
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>241.452,47</b>	<b>43.373,47</b>	<b>43.373,47</b>
<b>Entrate extratributarie</b>			
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	378.500,00	372.100,00	372.600,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	23.000,00	21.000,00	21.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	50,00	50,00	50,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	250,00	250,00	250,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	58.896,53	59.776,53	59.556,53
<b>Totale</b>	<b>460.696,53</b>	<b>453.176,53</b>	<b>453.456,53</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>			
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	305.000,00	250.000,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	200.000,00	200.000,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	127.000,00	45.000,00	45.000,00
<b>Totale</b>	<b>632.000,00</b>	<b>495.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>			
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Accensione Prestiti</b>			
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>			
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	340.000,00	340.000,00	340.000,00
<b>Totale</b>	<b>340.000,00</b>	<b>340.000,00</b>	<b>340.000,00</b>
<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>			
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	86.000,00	86.000,00	86.000,00
<b>Totale</b>	<b>366.000,00</b>	<b>366.000,00</b>	<b>366.000,00</b>

## **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

IMU -> L'imposta municipale propria rappresenta una delle maggiori entrate tributarie dell'ente. Il punto 3.7.5 del pc. 4/2 prevede che tale entrata sia accertata sulla base delle riscossioni intervenute nell'esercizio di riferimento, considerando a tal fine anche tutti gli incassi registrati fino alla chiusura del rendiconto. Il gettito è stato calcolato applicando le aliquote di imposta proposte per la deliberazione al Consiglio Comunale che rimangono sostanzialmente invariate per il triennio 2023-2025 rispetto a quanto previsto per il 2022. Il calcolo del gettito previsto pari ad euro 615.000,00 è stato elaborato sul valore del patrimonio immobiliare desunto dalla banca dati dell'ufficio tributi, sulla base dei versamenti relativi all'annualità 2022 confrontata con l'annualità 2021, tenuto conto che dal 2023 cesseranno tutte (o quasi) le norme agevolative introdotte a partire dal 2020 per attenuare gli effetti economici della crisi pandemica. Per quanto concerne il recupero IMU le stime sono state calcolate sulla base dei risultati del lavoro compiuto sull'attività di lotta all'elusione e di evasione attraverso la notifica degli accertamenti emessi negli anni scorsi. Il gettito presunto pari ad euro 30.000,00 è relativo agli accertamenti che si andranno a notificare nel corso dell'anno. Tale attività viene comunque prevista tenuto conto che non vi sia sospensione disposta per legge.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF -> per quanto riguarda l'addizionale comunale all'IRPEF, il principio contabile all. 4/2 al d.lgs. 118/2011 prevede un doppio binario per l'accertamento: competenza o cassa. L'ente accerta tale entrata secondo il criterio di competenza. Il quadro normativo che disciplina l'addizionale comunale all'IRPEF, sarà oggetto conferma dell'attuale livello di imposizione che prevede aliquote differenti in relazione allo scaglione di reddito di riferimento e una soglia di esenzione di euro 15.000,00. Il gettito previsto, tenuto conto delle stime effettuate tramite il portale del federalismo fiscale, ammonta ad euro 97.000,00, costante per gli anni 2023/2025. La peculiarità di questo gettito, ancorato ai redditi imponibili IRPEF delle persone fisiche, è data dal fatto che esso viene riscosso: a) per il 30% in acconto nell'anno di imposta, sulla base dei redditi e dell'aliquota applicata dal Comune nell'anno precedente; b) per il 70% a saldo nell'anno successivo, con conguaglio rispetto ai redditi dell'anno e alle aliquote eventualmente modificate dall'ente.

IDS-> con la conversione in Legge del decreto 24 aprile 2017, n. 50, l'imposta di soggiorno è stata finalmente esclusa dal novero dei tributi sottoposti al blocco degli aumenti. Il gettito previsto è stato determinato in euro 5.500,00 in continuità con le previsioni di entrata riferite alle annualità antecedenti alla pandemia. Nel corso del 2020/2021 l'entrata è fortemente diminuita ed è stata compensata da un parziale ristoro erariale. Per l'annualità 2022 non sono ancora definitivi i dati ma il gettito pare in aumento.

TARI-> Per quanto riguarda la TARI, la regolazione di ARERA ha determinato una forte discontinuità nei criteri di determinazione del PEF (piano economico finanziario) dei rifiuti. Se fino al 2019 compreso la prassi in voga era quella di calcolare i costi del PEF su base previsionale, facendoli coincidere con la spesa a carico del bilancio comunale, dal 2020 non è più così. Il nuovo PEF redatto secondo il MTR approvato da Arera con la delibera 443/2019 (e successive modifiche) parte dai costi del gestore, che sono ben diversi dai corrispettivi fatturati al Comune. Questo può portare ad un PEF anche diverso dalla spesa che ogni ente sostiene nel proprio bilancio, e sul quale veniva determinata l'entrata da TARI. L'entrata in vigore del nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR-2) da parte di Arera (delibera n. 363/2021/Rif) impone agli enti territorialmente competenti, di definire il PEF con un orizzonte temporale quadriennale. Inoltre secondo quanto previsto dall'art. 3 comma 5-quinquies del Decreto Legge 30 dicembre 2021 n. 228 "A decorrere dall'anno 2022, i Comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno".

## **Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

Il PEF Rifiuti 2022-2025 è stato determinato ed approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 15 DEL 18/05/2022 ed in pari seduta con successiva delibera n. 16 sono state approvate le tariffe relative alla tassa sui rifiuti TARI 2022 e relative agevolazioni.

Il PEF Rifiuti 2022-2025 è aggiornato ogni due anni. Tuttavia, nella delibera 363/2021, Allegato A, ARERA evidenzia quanto segue:

-Qualora l'Ente territorialmente competente accerti eventuali situazioni di squilibrio economico e finanziario, oltre a quanto stabilito al comma precedente, il medesimo provvede a dettagliare puntualmente le modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione, declinandone gli effetti nell'ambito del PEF pluriennale, eventualmente presentando una revisione infra periodo della predisposizione tariffaria.

-Il PEF viene aggiornato con cadenza biennale secondo le modalità e i criteri individuati dall'Autorità nell'ambito di un successivo procedimento, ferma restando la possibilità della relativa revisione infra periodo (in qualsiasi momento del secondo periodo regolatorio), qualora ritenuto necessario dall'organismo competente, al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel PEF medesimo.

Tenuto conto di quanto sopraindicato con successiva deliberazione di Consiglio comunale sarà approvato il Piano finanziario della gestione del servizio dei rifiuti per l'anno 2023 e con conseguente deliberazione del Consiglio comunale saranno approvate le tariffe della Tari da applicarsi per l'anno 2023 ai sensi della normativa vigente.

FS FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE-> il gettito previsto per l'annualità 2023 in euro 12.000,00.

A fini conoscitivi si evidenzia che euro 133.578,44 rappresentano l'importo della quota di alimentazione del FSC assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza comunale, che è stata trattenuta dall'Agenzia delle entrate. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del decreto-Legge n. 16 del 2014, la risorsa IMU va iscritta in bilancio al netto della predetta quota di alimentazione del FSC.

La disciplina del riparto del fondo di solidarietà comunale è contenuta nel comma 449 della legge 232/2016, oggetto di un costante adeguamento normativo. Si distinguono le seguenti quote:

a) la quota tradizionale, destinata a compensare i trasferimenti soppressi, a loro volta riconosciuti per il finanziamento della spesa dell'ente. Tale quota viene oggi ripartita secondo due differenti criteri:

b.1) criterio "storico"

b.2) criterio perequativo;

b) la quota ristorativa, destinata a rifondere i comuni delle perdite di gettito connesse alle agevolazioni ed esenzioni concesse dal legislatore per quanto riguarda l'IMU e la TASI (prima tra tutti l'esenzione sulla prima casa);

c) la quota incrementativa, istituita dal 2021 ad opera della legge 178/2020 e destinata allo sviluppo dei servizi sociali, asili nido e trasporto disabili, per il raggiungimento di livelli essenziali delle prestazioni (LEP);

d) le ulteriori poste rettificative e compensative.

Si rilevano i seguenti elementi che incidono sulla distribuzione delle risorse per il triennio 2023-2025:

a) l'aumento della progressione del criterio perequativo, che prevede che nel 2023 il 65% delle risorse storiche sia distribuito in base ai fabbisogni standard (e che la capacità fiscale perequabile pesi per il 70%) con un incremento annuo del 5%.

b) l'incremento della quota relativa alla restituzione progressiva del taglio operato dal DL 66/2014 avviata nel 2020, e in progressivo aumento fino a raggiungere la piena restituzione nel 2024;

c) l'incremento delle quote da destinare al potenziamento dei servizi sociali, dei servizi di asilo nido nei comuni con minori disponibilità, e dei servizi di trasporto scolastico di studenti disabili. Le risorse connesse ai servizi sociali sono soggette agli obblighi di monitoraggio e rendicontazione approvati con il DPCM 1° luglio 2021.

La legge di Bilancio 2021 ha avviato un nuovo processo con il quale, a fronte dell'integrazione delle risorse del FSC da parte dello Stato, viene richiesto il raggiungimento di precisi obiettivi di servizio connessi a livelli

essenziali delle prestazioni, stanziando a tal scopo specifiche risorse per il potenziamento dei servizi sociali e per gli asili nido. La legge di bilancio per il 2022, Legge n. 234 del 30 dicembre 2021, conferma e rafforza questa direttrice, non solo potenziando le risorse già previste per i

## **Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

servizi sociali e gli asili nido, ma introducendo anche un altro obiettivo, connesso al trasporto degli alunni disabili. Queste nuove assegnazioni sono stimate in circa euro 24.500,00 per il 2023, in euro 29.500,00 per il 2024 ed in euro 34.500,00 per il 2025.

**TRIBUTI MINORI ICP E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**-> il comma 817 della legge 160/2019 ha disposto l'abolizione dei c.d. tributi minori, sostituendoli con il Canone Unico Patrimoniale, prevedendo in prima istanza l'invarianza del gettito rispetto ai prelievi aboliti.

**TRASFERIMENTI DALLO STATO, REGIONALI E PROVINCIALI**-> si tratta dei trasferimenti dallo Stato che non sono stati riassorbiti nel fondo di solidarietà quali i trasferimenti compensativi minori introiti addizionale irpef e per fattispecie specifiche di legge quali i trasferimenti compensativi di diversa natura. Gli importi sono stati previsti in euro 3.820,00 sulla base di quanto comunicato per il 2022 sul portale finanza locale al netto di tutti i contributi riconosciuti nel corso delle annualità precedenti per l'emergenza sanitaria COVID-19.

Sono inoltre previsti i seguenti contributi erariali:

-contributi per gli incrementi delle indennità di funzione degli amministratori locali per gli importi previsti in euro 10.340,00, 15.170,00 e 15.170,00 durante il triennio;

- contributi MIBAC per acquisto libri biblioteche stimati sulla base dei dati 2022 previsti in euro 5.000,00 per il 2023;

- contributi PNRR digitalizzazione in relazione alle risorse iscritte in base all'esigibilità della spesa per il 2023 per 184.409,00.

Sono inoltre previsti su ogni annualità del triennio contributi regionali per interventi socio-assistenziali per euro 2.200,00, per l'ambito educazione-istruzione per euro 2.200,00, per analisi problematica sismica per euro 1.800,00. Sul solo 2023 è inoltre previsto un contributo regionale specifico per le elezioni regionali pari alla spesa inserita di euro 13.500,00.

**PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI**-> gettito stimato sulla base del criterio storico degli accertamenti effettuati negli ultimi esercizi tenuto conto delle opportune valutazioni riferite agli impatti della problematica COVID sul 2020, 2021 e 2022.

Con riferimento a questa posta di bilancio si rileva l'incremento previsto dello stanziamento per la gestione parcometri a seguito della previsione dell'incremento del periodo di tempo legato al pagamento e l'entrata da mensa scolastica. Le altre entrate sono le medesime delle annualità precedenti.

**CANONE UNICO PATRIMONIALE CUP**-> nel 2021 ha debuttato il canone unico patrimoniale, in sostituzione dei gettiti relativi all'occupazione di suolo pubblico e all'imposta comunale sulla pubblicità. La crisi COVID-19 ha fortemente inciso su tale entrata, per effetto delle misure di esonero decise dal legislatore a favore dei pubblici esercizi e del commercio ambulante. Dal 2023 la situazione dovrebbe tornare alla "normalità". Cessano infatti gli effetti della normativa emergenziale ed il gettito dovrebbe tornare ad "espandersi", anche se manca un anno a cui ancorare il confronto. Il gettito annuo è stimato in euro 16.700,00.

**FITTI ATTIVI**-> gettito stimato in base ai contratti di locazione in corso e nuovi contratti ammonta a 57.000,00 euro.

**PROVENTI DELLE CONCESSIONI CIMITERIALI**-> euro 24.000,00 previsti sulla base del gettito registrato negli esercizi precedenti;

**SANZIONI CDS**-> euro 23.000,00 previsti sulla base del gettito registrato negli esercizi precedenti;

**ALTRI** -> è previsto il rimborso della spesa di personale del segretario comunale da parte dei Comuni di Parzanica e Vigolo in relazione al servizio di convenzione per lo svolgimento in forma associata del servizio di segreteria comunale che, secondo quanto previsto dalla delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 13/09/2022 prevede il riparto nel seguente modo:

- 40 (quaranta) % a carico del Comune Predore;
- 30 (trenta) % a carico del Comune di Parzanica;
- 30 (trenta) % a carico del Comune di Vigolo;

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a una equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi. Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni /esenzioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso i ceti meno abbienti. La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali, onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Le politiche tariffarie saranno improntate a mantenere i servizi senza incrementi di tariffe, applicando gli scaglioni in base alle fasce ISEE nella maggior parte dei servizi offerti, proprio al fine di garantire una maggiore equità fiscale.

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

L'investimento a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del rispetto del saldo di finanza pubblica, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione degli investimenti abbraccino di solito più esercizi. Per il finanziamento delle opere pubbliche il Comune di Predore può avvalersi principalmente:

- delle alienazioni di immobili e/o terreni;
- degli oneri di urbanizzazione;
- dei contributi specifici richiesti ad Enti pubblici e Consorzi in base alle necessità e tipi di progetti da realizzare.
- dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione relativo agli anni precedenti.

L'Amministrazione avrà cura di monitorare la pubblicazione di bandi regionali, ministeriali e di altri enti al fine di reperire le risorse necessarie alla realizzazione di opere e interventi ritenuti utili per il territorio comunale. Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica si prevedono costanti in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti. Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Al titolo IV sono allocate le entrate in conto capitale destinate al finanziamento del Piano OO.PP. 2023/2025, degli interventi sotto-soglia e delle spese straordinarie. In dettaglio si prevedono le seguenti entrate:

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

CAP	ART	DESCRIZIONE	2023	2024	2025
4040	1	ALIENAZIONE TERRENO LOCALITA' S.GIORGIO	200.000,00	200.000,00	-
4075	1	CONTRIBUTO ERARIALE MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	5.000,00	-	-
4079	1	CONTRIBUTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	50.000,00	50.000,00	-
4080	2	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE CICLOPEDONALE EUROVIL	200.000,00	-	-
4080	4	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE CICLOPEDONALE CENTRO ABITATO	-	200.000,00	-
4100	4	CONTRIBUTO COMUNITA MONTANA PARCHEGGIO VIA S.ROCCO	50.000,00	-	-
4120	1	ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E COSTI DI COSTRUZIONE SU CONCESSIONI EDILIZIE	115.000,00	40.000,00	40.000,00
4120	2	ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	12.000,00	5.000,00	5.000,00
			<b>632.000,00</b>	<b>495.000,00</b>	<b>45.000,00</b>

Tale entrate finanziano la seguente spesa in conto capitale:

CAP	ART	DESCRIZIONE	2023	2024	2025
20010	1	OPERE DI URBANIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBIL	30.000,00	43.000,00	13.000,00
20030	1	OPERE DI CULTO LEGGE REGIONALE 20/92 PARI AL 8% DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	2.000,00	2.000,00	2.000,00
20086		FONDI PNRR DIGITALE REALIZZAZIONE INTERVENTI VARI	136.982,00	0,00	0,00
20170	1	INTERVENTI VARI VIABILITA' STRADALE	5.000,00	0,00	0,00
20186	1	REALIZZAZIONE CICLOPEDONALE EUROVIL	400.000,00	0,00	0,00
20187	1	REALIZZAZIONE CICLOPEDONALE CENTRO ABITATO	0,00	400.000,00	0,00
20200	1	INCARICHI PER SERVIZI TECNICI - EX D.LGS. 163/2006	20.000,00	20.000,00	10.000,00
20406	1	REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO S ROCCO	90.000,00	0,00	0,00
20415	1	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE IMPIANTO ILLUMINAZIONE INTERNA PALALAGO	50.000,00	0,00	0,00
			<b>733.982,00</b>	<b>465.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

Le previsioni di spesa in conto capitale sono coerenti con il programma triennale dei lavori pubblici.

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Di seguito si evidenzia l'evoluzione del ricorso all'indebitamento e l'andamento prospettico:

Scadenza	Debito residuo (prima del pagamento rata)	Debito residuo dopo del pagamento rata)	Quota capitale	Quota interessi *	Rata sem	Rata anno
30/06/2022	1.176.912,83	1.159.394,60	17.518,23	23.517,93	41.036,16	82.072,32
31/12/2022	1.159.394,60	1.141.531,99	17.862,61	23.173,55	41.036,16	
30/06/2023	1.141.531,99	1.123.317,92	18.214,07	22.822,09	41.036,16	82.072,32
31/12/2023	1.123.317,92	1.104.745,23	18.572,69	22.463,47	41.036,16	
30/06/2024	1.104.745,23	1.085.806,56	18.938,67	22.097,49	41.036,16	82.072,32
31/12/2024	1.085.806,56	1.066.494,40	19.312,16	21.724,00	41.036,16	
30/06/2025	1.066.494,40	1.046.801,10	19.693,30	21.342,86	41.036,16	80.723,76
31/12/2025	1.046.801,10	1.028.067,36	18.733,74	20.953,86	39.687,60	

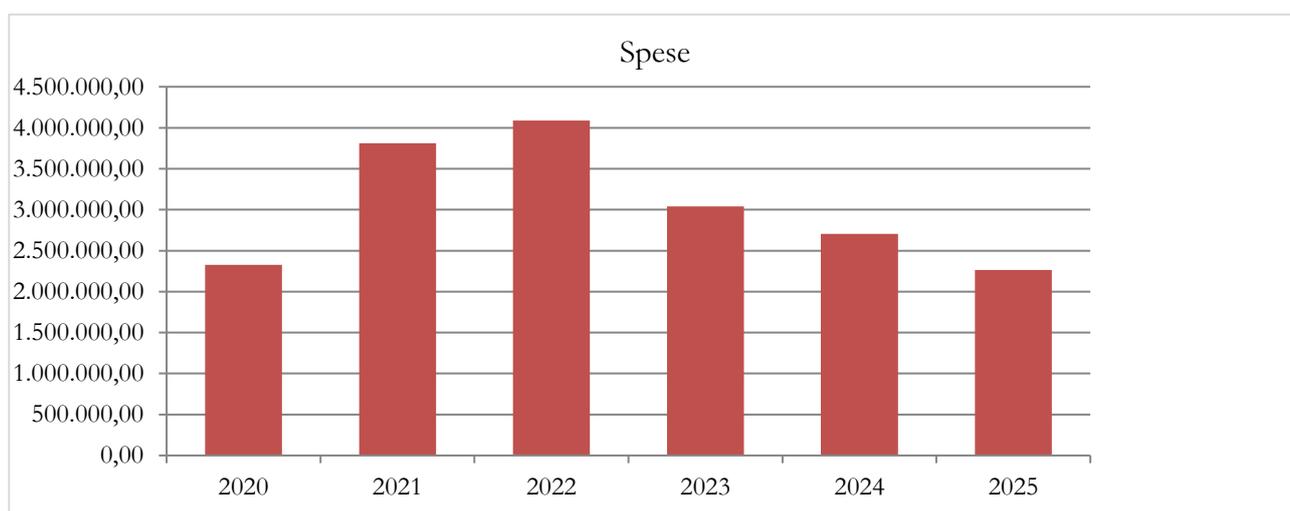
Nel corso del periodo 2023/2025 l'ente non prevede di far ricorso a nuove forme di indebitamento.

Per quanto attiene alla capacità di indebitamento si sottolinea il rispetto della percentuale di legge e si rimanda al prospetto di seguito riportato:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N.267/2000		2023	2024	2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.003.071,97	1.003.071,97	1.003.071,97
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	74.591,72	74.591,72	74.591,72
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	289.807,92	289.807,92	289.807,92
<b>TRE TITOLI</b>		<b>1.367.471,61</b>	<b>1.367.471,61</b>	<b>1.367.471,61</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	136.747,16	136.747,16	136.747,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	45.320,00	43.840,00	42.330,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitam.	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>interessi</b>		<b>91.427,16</b>	<b>92.907,16</b>	<b>94.417,16</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.141.522,83	1.104.732,83	1.066.472,83
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>1.141.522,83</b>	<b>1.104.732,83</b>	<b>1.066.472,83</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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
<b>Garanzie che concorrono al limite di indebitamento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SPESE**

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	1.230.138,65	1.259.694,09	1.637.367,56	1.564.147,00	1.494.090,00	1.495.770,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	218.369,67	1.285.012,49	3.000.379,53	733.982,00	465.000,00	25.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	12.277,21	34.030,78	35.390,00	36.790,00	38.260,00	38.430,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	350.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	218.675,61	325.070,08	366.000,00	366.000,00	366.000,00	366.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.679.461,14</b>	<b>2.903.807,44</b>	<b>5.389.137,09</b>	<b>3.040.919,00</b>	<b>2.703.350,00</b>	<b>2.265.200,00</b>



**Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Predore dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n.66/2014 e s.m.i. e i successivi comunicati ministeriali, nonché in base alle misure individuate dalla Giunta Comunale.

Si sottolinea la tendenza a contenere il livello degli oneri di urbanizzazione destinati al finanziamento delle spese correnti in modo da garantire il pareggio dell'equilibrio di parte corrente.

La gestione assicurerà il rispetto degli equilibri di bilancio e delle limitazioni e dei vincoli imposti dal legislatore su particolari voci di spesa.

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

SPESE CORRENTI		2023	2024	2025
101	Redditi da lavoro dipendente	284.750,00	284.750,00	284.750,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	40.350,00	40.350,00	40.350,00
103	Acquisto di beni e servizi	656.970,00	653.970,00	657.980,00
104	Trasferimenti correnti	149.996,00	149.996,00	149.996,00
107	Interessi passivi	46.970,00	45.570,00	44.090,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	500,00	500,00	500,00
110	Altre spese correnti	120.904,00	120.904,00	120.904,00
<b>100</b>	<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>1.300.440,00</b>	<b>1.296.040,00</b>	<b>1.298.570,00</b>

### Programma triennale del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno del personale ha il compito di prevedere la possibilità di impiego delle risorse di personale per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Per quanto attiene agli aspetti di dettaglio si rimanda al contenuto - allegato 1 inserito nell'ultimo documento programmatico adottato.

### Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il Programma biennale di forniture e servizi di cui all'art. 21, comma 6 del D.lgs. 50/2016 "Codice dei Contratti Pubblici" risulta regolato dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 16/01/2018 n. 14 ed è stato predisposto secondo i contenuti e gli schemi di cui all'art. 6 commi 1 e 2 del medesimo D.M.. In base al comma 6 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016, il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro, e nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.. Si è ritenuto opportuno allegarli al presente Documento quale parte integrante e sostanziale dello stesso – allegato 2.

### Programmazione investimenti e piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei Contratti pubblici", redatto secondo i nuovi schemi approvati con il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

In base al comma 3 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016, il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio

2003,n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.

Si rimanda al contenuto - allegato 3.

## **RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione e/o del recupero del disavanzo di amministrazione.

Per le previsioni di cassa, il bilancio deve garantire un fondo cassa finale non negativo.

Si può suddividere il bilancio articolando il suo contenuto in sezioni e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

In particolare, possono essere identificati i seguenti equilibri:

- a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio delle partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e correlate spese.

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

	2023	2024	2025
<b>EQ CORRENTE</b>	101.982,00	- 30.000,00	- 20.000,00
<i>utilizzo oneri urbanizzazione a spesa corrente:</i>	35.000,00	30.000,00	20.000,00
<i>fondi parte corrente digitalizzazione a spesa capitale</i>	136.982,00	-	-
<b>EQ CORRENTE RETTIFICATO</b>	-	-	-
<b>EQ CAPITALE</b>	- 101.982,00	30.000,00	20.000,00
<i>utilizzo oneri urbanizzazione a spesa corrente:</i>	35.000,00	30.000,00	20.000,00
<i>fondi parte corrente digitalizzazione a spesa capitale</i>	136.982,00	-	-
<b>EQ CAPITALE RETTIFICATO</b>	-	-	-
<b>EQ FONDI</b>	-	-	-
<b>EQ SERVIZI CONTO TERZI</b>	-	-	-
<b>EQ COMPLESSIVO</b>	-	-	-

L'ente al fine di garantire l'approvazione formale del bilancio di previsione entro il 31/12 ha ritenuto opportuno prevedere applicazione di quota parte dei proventi delle concessioni edilizie per euro 35.000,00 pari a circa il 28% dello stanziamento d'entrata previsto per spese per manutenzione ordinaria al verde pubblico. Tale applicazione sarà oggetto di revisione qualora dovessero intervenire forme di aiuto statale per i costi energetico o eventuali misure legislative che consentano l'utilizzo di altre forme di entrata. Sono inoltre presente entrate correnti destinate al finanziamento di investimenti con riferimento alle spese per informatizzazione e digitalizzazione dell'ente a seguito della partecipazione e dell'ammesso finanziamento dei bandi PNRR per euro 136.982,00 che saranno anch'esse adeguate in corso anno in relazione all'esigibilità della spesa.

Il dettaglio degli equilibri è rappresentato nel prospetto sottoriportato.

Equilibrio Economico-Finanziario		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.200.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.702.919,00	1.502.350,00	1.514.200,00
		0,00	0,00	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 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato</i> <i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>	(-)	1.564.147,00	1.494.090,00	1.495.770,00
		0,00	0,00	0,00
		92.820,00	92.830,00	93.180,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	36.790,00	38.260,00	38.430,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
<b>Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>101.982,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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>	(+)		35.000,00	30.000,00	20.000,00
			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	(-)		136.982,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>O = G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		632.000,00	495.000,00	45.000,00
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	(-)		35.000,00	30.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		136.982,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa</i>	(-)		733.982,00	465.000,00	25.000,00
			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>					
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

### **PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

#### **MISSIONI**

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

#### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima 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”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

<b>MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	
PROGRAMMA 1	ORGANI ISTITUZIONALI
PROGRAMMA 2	SEGRETERIA GENERALE
PROGRAMMA 3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO
PROGRAMMA 4	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
PROGRAMMA 5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
PROGRAMMA 6	UFFICIO TECNICO
PROGRAMMA 7	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI – ANAGRAFE E STATO CIVILE
PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE
PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE  
Garantire il funzionamento degli Organi Istituzionali.

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

Proseguire nell'impegno di migliorare le modalità di svolgimento dell'azione comunale, sia per conseguire risultati di maggiore efficacia, sia per corrispondere alle aspettative dell'utenza in termini di speditezza dell'azione amministrativa, di accesso agli atti, di semplificazione dei rapporti con l'Ente, di uniformità di comportamento da parte degli uffici.

Dare al Comune una adeguata copertura assicurativa.

La necessità di dare attuazione alle nuove normative in materia di appalti con procedure di gara quanto più possibile puntuali. Una gestione del patrimonio sempre più aderente alla realtà, con verifica della situazione catastale e dello stato di conservazione e manutenzione degli immobili, in collaborazione con il servizio finanziario e tecnico. Evitare contenziosi lunghi e controproducenti.

Nell'ambito delle entrate tributarie si provvederà, attraverso sistemi operativi il più possibile chiari e semplificati, all'attuazione rigorosa dei procedimenti di accertamento e riscossione, con l'ausilio di ditta esterna specializzata nel settore.

Miglioramento, tenuto conto delle risorse disponibili, dell'attività gestionale della struttura finalizzata al conseguimento di più elevati livelli di efficienza ed efficacia dei servizi.

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 1 - Organi istituzionali

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2023 CP	2.000,00	5,25	0,00	0,00	2.000,00	5,25
		2023 CS	2.000,00	4,74	0,00	0,00	2.000,00	4,74
		2024 PL	2.000,00	7,13	0,00	0,00	2.000,00	7,13
		2025 PL	2.000,00	7,13	0,00	0,00	2.000,00	7,13
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	36.070,00	94,75	0,00	0,00	36.070,00	94,75
		2023 CS	40.157,02	95,26	0,00	0,00	40.157,02	95,26
		2024 PL	26.070,00	92,87	0,00	0,00	26.070,00	92,87
		2025 PL	26.070,00	92,87	0,00	0,00	26.070,00	92,87
<b>TOTALE</b>		2023 CP	38.070,00	100,00	0,00	100,00	38.070,00	100,00
		2023 CS	42.157,02	100,00	0,00	100,00	42.157,02	100,00
		2024 PL	28.070,00	100,00	0,00	100,00	28.070,00	100,00
		2025 PL	28.070,00	100,00	0,00	100,00	28.070,00	100,00

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 2 - Segreteria generale

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	109.520,00	98,12	0,00	0,00	109.520,00	98,12
		2023 CS	120.830,97	97,19	0,00	0,00	120.830,97	97,19
		2024 PL	109.520,00	97,68	0,00	0,00	109.520,00	97,68
		2025 PL	109.520,00	97,68	0,00	0,00	109.520,00	97,68
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	600,00	0,54	0,00	0,00	600,00	0,54
		2023 CS	1.990,00	1,60	0,00	0,00	1.990,00	1,60
		2024 PL	1.100,00	0,98	0,00	0,00	1.100,00	0,98
		2025 PL	1.100,00	0,98	0,00	0,00	1.100,00	0,98
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	1.500,00	1,34	0,00	0,00	1.500,00	1,34
		2023 CS	1.500,00	1,21	0,00	0,00	1.500,00	1,21
		2024 PL	1.500,00	1,34	0,00	0,00	1.500,00	1,34
		2025 PL	1.500,00	1,34	0,00	0,00	1.500,00	1,34
<b>TOTALE</b>		2023 CP	111.620,00	100,00	0,00	100,00	111.620,00	100,00
		2023 CS	124.320,97	100,00	0,00	100,00	124.320,97	100,00
		2024 PL	112.120,00	100,00	0,00	100,00	112.120,00	100,00
		2025 PL	112.120,00	100,00	0,00	100,00	112.120,00	100,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	39.590,00	45,39	0,00	0,00	39.590,00	45,39
		2023 CS	39.590,00	42,19	0,00	0,00	39.590,00	42,19
		2024 PL	39.590,00	44,88	0,00	0,00	39.590,00	44,88
		2025 PL	39.590,00	44,88	0,00	0,00	39.590,00	44,88

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2023 CP	42.130,00	48,30	0,00	0,00	42.130,00	48,30
		2023 CS	46.509,29	49,56	0,00	0,00	46.509,29	49,56
		2024 PL	42.130,00	47,76	0,00	0,00	42.130,00	47,76
		2025 PL	42.130,00	47,76	0,00	0,00	42.130,00	47,76
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	5.500,00	6,31	0,00	0,00	5.500,00	6,31
		2023 CS	7.736,67	8,24	0,00	0,00	7.736,67	8,24
		2024 PL	6.500,00	7,37	0,00	0,00	6.500,00	7,37
		2025 PL	6.500,00	7,37	0,00	0,00	6.500,00	7,37
<b>TOTALE</b>		2023 CP	87.220,00	100,00	0,00	100,00	87.220,00	100,00
		2023 CS	93.835,96	100,00	0,00	100,00	93.835,96	100,00
		2024 PL	88.220,00	100,00	0,00	100,00	88.220,00	100,00
		2025 PL	88.220,00	100,00	0,00	100,00	88.220,00	100,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	24.900,00	98,03	0,00	0,00	24.900,00	98,03
		2023 CS	33.052,52	74,49	0,00	0,00	33.052,52	74,49
		2024 PL	24.900,00	98,03	0,00	0,00	24.900,00	98,03
		2025 PL	24.900,00	98,03	0,00	0,00	24.900,00	98,03
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	10.609,00	23,91	0,00	0,00	10.609,00	23,91
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2023 CP	500,00	1,97	0,00	0,00	500,00	1,97
		2023 CS	709,00	1,60	0,00	0,00	709,00	1,60
		2024 PL	500,00	1,97	0,00	0,00	500,00	1,97
		2025 PL	500,00	1,97	0,00	0,00	500,00	1,97
110	Altre spese correnti	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	25.400,00	100,00	0,00	100,00	25.400,00	100,00
		2023 CS	44.370,52	100,00	0,00	100,00	44.370,52	100,00
		2024 PL	25.400,00	100,00	0,00	100,00	25.400,00	100,00
		2025 PL	25.400,00	100,00	0,00	100,00	25.400,00	100,00

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	88.500,00	100,00	0,00	0,00	88.500,00	73,44
		2023 CS	109.208,55	100,00	0,00	0,00	109.208,55	72,84
		2024 PL	88.500,00	100,00	0,00	0,00	88.500,00	66,29
		2025 PL	88.500,00	100,00	0,00	0,00	88.500,00	85,51
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	32.000,00	100,00	32.000,00	26,56
		2023 CS	0,00	0,00	40.713,81	100,00	40.713,81	27,16
		2024 PL	0,00	0,00	45.000,00	100,00	45.000,00	33,71
		2025	0,00	0,00	15.000,00	100,00	15.000,00	14,49
203	Contributi agli investimenti	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		2023 CP	88.500,00	100,00	32.000,00	100,00	120.500,00	100,00
		2023 CS	109.208,55	100,00	40.713,81	100,00	149.922,36	100,00
		2024 PL	88.500,00	100,00	45.000,00	100,00	133.500,00	100,00
		2025	88.500,00	100,00	15.000,00	100,00	103.500,00	100,00

**Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 6 - Ufficio tecnico**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	38.250,00	96,84	0,00	0,00	38.250,00	96,84
		2023 CS	38.250,00	91,94	0,00	0,00	38.250,00	91,94
		2024 PL	38.250,00	96,84	0,00	0,00	38.250,00	96,84
		2025	38.250,00	96,84	0,00	0,00	38.250,00	96,84
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	2.101,50	5,05	0,00	0,00	2.101,50	5,05
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	1.250,00	3,16	0,00	0,00	1.250,00	3,16
		2023 CS	1.250,00	3,00	0,00	0,00	1.250,00	3,00
		2024 PL	1.250,00	3,16	0,00	0,00	1.250,00	3,16
		2025 PL	1.250,00	3,16	0,00	0,00	1.250,00	3,16
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 6 - Ufficio tecnico

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	39.500,00	100,00	0,00	100,00	39.500,00	100,00
		2023 CS	41.601,50	100,00	0,00	100,00	41.601,50	100,00
		2024 PL	39.500,00	100,00	0,00	100,00	39.500,00	100,00
		2025 PL	39.500,00	100,00	0,00	100,00	39.500,00	100,00

### Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	41.040,00	85,07	0,00	0,00	41.040,00	85,07
		2023 CS	43.930,26	79,16	0,00	0,00	43.930,26	79,16
		2024 PL	34.040,00	97,99	0,00	0,00	34.040,00	97,99
		2025 PL	34.040,00	97,99	0,00	0,00	34.040,00	97,99
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2023 CP	500,00	1,04	0,00	0,00	500,00	1,04
		2023 CS	708,45	1,28	0,00	0,00	708,45	1,28
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	6.000,00	12,44	0,00	0,00	6.000,00	12,44
		2023 CS	10.159,00	18,31	0,00	0,00	10.159,00	18,31
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	700,00	1,45	0,00	0,00	700,00	1,45
		2023 CS	700,00	1,26	0,00	0,00	700,00	1,26
		2024 PL	700,00	2,01	0,00	0,00	700,00	2,01
		2025 PL	700,00	2,01	0,00	0,00	700,00	2,01
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	48.240,00	100,00	0,00	100,00	48.240,00	100,00
		2023 CS	55.497,71	100,00	0,00	100,00	55.497,71	100,00
		2024 PL	34.740,00	100,00	0,00	100,00	34.740,00	100,00
		2025 PL	34.740,00	100,00	0,00	100,00	34.740,00	100,00

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	47.427,00	100,00	0,00	0,00	47.427,00	25,72
		2023 CS	47.427,00	100,00	0,00	0,00	47.427,00	25,72
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	136.982,00	100,00	136.982,00	74,28
		2023 CS	0,00	0,00	136.982,00	100,00	136.982,00	74,28
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	47.427,00	100,00	136.982,00	100,00	184.409,00	100,00
		2023 CS	47.427,00	100,00	136.982,00	100,00	184.409,00	100,00
		2024 PL	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

**Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione - Programma 11 - Altri servizi generali**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	63.460,00	33,85	0,00	0,00	63.460,00	33,85
		2023 CS	80.928,96	34,22	0,00	0,00	80.928,96	34,22
		2024 PL	63.460,00	33,67	0,00	0,00	63.460,00	33,67
		2025 PL	63.460,00	33,67	0,00	0,00	63.460,00	33,67
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	93.500,00	49,88	0,00	0,00	93.500,00	49,88
		2023 CS	125.071,44	52,88	0,00	0,00	125.071,44	52,88
		2024 PL	94.500,00	50,14	0,00	0,00	94.500,00	50,14
		2025 PL	94.500,00	50,14	0,00	0,00	94.500,00	50,14
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	500,00	0,27	0,00	0,00	500,00	0,27
		2023 CS	500,00	0,21	0,00	0,00	500,00	0,21
		2024 PL	500,00	0,27	0,00	0,00	500,00	0,27
		2025 PL	500,00	0,27	0,00	0,00	500,00	0,27
110	Altre spese correnti	2023 CP	30.000,00	16,00	0,00	0,00	30.000,00	16,00
		2023 CS	30.000,00	12,68	0,00	0,00	30.000,00	12,68
		2024 PL	30.000,00	15,92	0,00	0,00	30.000,00	15,92
		2025 PL	30.000,00	15,92	0,00	0,00	30.000,00	15,92

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PL						
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PL						
<b>TOTALE</b>		2023	187.460,00	100,00	0,00	100,00	187.460,00	100,00
		CP						
		2023	236.500,40	100,00	0,00	100,00	236.500,40	100,00
		CS						
		2024	188.460,00	100,00	0,00	100,00	188.460,00	100,00
		PL						

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza 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”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
PROGRAMMA 1	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

#### **MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE**

Razionalizzazione dell’utilizzo delle risorse umane per offrire migliori servizi alla collettività nel rispetto delle esigenze prospettate dall’Amministrazione e contestualmente far fronte alle nuove competenze che alla Polizia Municipale derivano in forza di nuove leggi e regolamenti.

Miglioramento, tenuto conto delle risorse disponibili, dell’attività gestionale della struttura finalizzata al conseguimento di più elevati livelli di efficienza ed efficacia dei servizi.

#### **Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023	35.520,00	70,31	0,00	0,00	35.520,00	70,31
		CP						
		2023	35.520,00	63,42	0,00	0,00	35.520,00	63,42
		CS						
		2024	35.520,00	69,62	0,00	0,00	35.520,00	69,62
		PL						
		2025	35.520,00	69,62	0,00	0,00	35.520,00	69,62
		PL						

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	15.000,00	29,69	0,00	0,00	15.000,00	29,69
		2023 CS	20.484,09	36,58	0,00	0,00	20.484,09	36,58
		2024 PL	15.500,00	30,38	0,00	0,00	15.500,00	30,38
		2025 PL	15.500,00	30,38	0,00	0,00	15.500,00	30,38
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	50.520,00	100,00	0,00	100,00	50.520,00
		2023 CS	56.004,09	100,00	0,00	100,00	56.004,09	100,00
		2024 PL	51.020,00	100,00	0,00	100,00	51.020,00	100,00
		2025 PL	51.020,00	100,00	0,00	100,00	51.020,00	100,00

### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta 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”.*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
PROGRAMMA 1	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA
PROGRAMMA 2	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE
PROGRAMMA 6	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE
PROGRAMMA 7	DIRITTO ALLO STUDIO

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Garantire la salvaguardia degli standard quantitativi e qualitativi dei servizi resi; cogliere tutte le opportunità di finanziamento per garantire il diritto allo studio ed i collegamenti con la Comunità Montana per il servizio svolto in gestione associata.

In questa missione si cerca di ottimizzare tutte le risorse per una scuola pubblica sempre più all'avanguardia e con servizi il più possibile rispondenti alle esigenze dei ragazzi, dei docenti e delle famiglie.

Si segnala che è intenzione dell'amministrazione comunale conferire incarico per la progettazione della messa in sicurezza antisismica dell'edificio scolastico da finanziare con fondo progettazioni enti locali istituito presso il MIMS.

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio - Programma 1 - Istruzione prescolastica**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	17.510,00	100,00	0,00	0,00	17.510,00	100,00
		2023 CS	17.510,00	100,00	0,00	0,00	17.510,00	100,00
		2024 PL	21.350,00	100,00	0,00	0,00	21.350,00	100,00
		2025 PL	25.190,00	100,00	0,00	0,00	25.190,00	100,00
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	17.510,00	100,00	0,00	100,00	17.510,00
	2023 CS	17.510,00	100,00	0,00	100,00	17.510,00	100,00	
	2024 PL	21.350,00	100,00	0,00	100,00	21.350,00	100,00	
	2025 PL	25.190,00	100,00	0,00	100,00	25.190,00	100,00	

**Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale	
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	42.000,00	43,30	0,00	0,00	42.000,00	43,30	
		2023 CS	55.800,01	37,27	0,00	0,00	55.800,01	37,27	
		2024 PL	42.000,00	43,30	0,00	0,00	42.000,00	43,30	
		2025 PL	42.000,00	43,30	0,00	0,00	42.000,00	43,30	
		2023 CP	55.000,00	56,70	0,00	0,00	55.000,00	56,70	
104	Trasferimenti correnti	2023 CS	93.901,20	62,73	0,00	0,00	93.901,20	62,73	
		2024 PL	55.000,00	56,70	0,00	0,00	55.000,00	56,70	
		2025 PL	55.000,00	56,70	0,00	0,00	55.000,00	56,70	
		2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	97.000,00	100,00	0,00	100,00	97.000,00	100,00
		2023 CS	149.701,21	100,00	0,00	100,00	149.701,21	100,00	
		2024 PL	97.000,00	100,00	0,00	100,00	97.000,00	100,00	
	2025 PL	97.000,00	100,00	0,00	100,00	97.000,00	100,00		

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	389,18	0,68	0,00	0,00	389,18	0,68
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE						
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	39.000,00	100,00	0,00	0,00	39.000,00	100,00
		2023 CS	56.530,00	99,32	0,00	0,00	56.530,00	99,32
		2024 PL	39.000,00	100,00	0,00	0,00	39.000,00	100,00
		2025 PL	39.000,00	100,00	0,00	0,00	39.000,00	100,00
		TOTALE						
		2023 CP	39.000,00	100,00	0,00	100,00	39.000,00	100,00
		2023 CS	56.919,18	100,00	0,00	100,00	56.919,18	100,00
		2024 PL	39.000,00	100,00	0,00	100,00	39.000,00	100,00
		2025 PL	39.000,00	100,00	0,00	100,00	39.000,00	100,00

### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione quinta 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?*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	
PROGRAMMA 1	01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO
PROGRAMMA 2	02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Si cerca di favorire la valorizzazione e fruizione del patrimonio culturale del territorio comunale.

L'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio. Mantenimento dell'attività ordinaria.

Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di valorizzare il patrimonio culturale.

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

**Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale e**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023	37.000,00	100,00	0,00	0,00	37.000,00	100,00
		CP						
		2023	48.140,41	100,00	0,00	0,00	48.140,41	76,33
		CS						
		2024	34.000,00	100,00	0,00	0,00	34.000,00	100,00
PL								
2025	34.000,00	100,00	0,00	0,00	34.000,00	100,00		
PL								
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	14.929,99	100,00	14.929,99	23,67
		CS						
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PL								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PL								
<b>TOTALE</b>		2023	37.000,00	100,00	0,00	100,00	37.000,00	100,00
		CP						
		2023	48.140,41	100,00	14.929,99	100,00	63.070,40	100,00
		CS						
		2024	34.000,00	100,00	0,00	100,00	34.000,00	100,00
		PL						
		2025	34.000,00	100,00	0,00	100,00	34.000,00	100,00
		PL						

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	
PROGRAMMA 1	SPORT E TEMPO LIBERO
PROGRAMMA 2	GIOVANI

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Si intende dare continuità agli interventi a sostegno della pratica sportiva razionalizzando, per quanto possibile, l'uso e la gestione degli impianti.

Miglioramento, tenuto conto delle risorse disponibili, dell'attività gestionale della struttura finalizzata al conseguimento di più elevati livelli di efficienza ed efficacia dei servizi.

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero - Programma 1 - Sport e tempo libero

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	22.500,00	61,64	0,00	0,00	22.500,00	26,01
		2023 CS	31.207,40	69,03	0,00	0,00	31.207,40	21,15
		2024 PL	23.200,00	61,05	0,00	0,00	23.200,00	61,05
		2025 PL	23.200,00	61,05	0,00	0,00	23.200,00	61,05

### Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero - Programma 1 - Sport e tempo libero

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% totale	Spese per Investimento	% totale	Spese Complessive	% totale
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	14.000,00	38,36	0,00	0,00	14.000,00	16,18
		2023 CS	14.000,00	30,97	0,00	0,00	14.000,00	9,49
		2024 PL	14.800,00	38,95	0,00	0,00	14.800,00	38,95
		2025 PL	14.800,00	38,95	0,00	0,00	14.800,00	38,95
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	50.000,00	100,00	50.000,00	57,80
		2023 CS	0,00	0,00	102.369,48	100,00	102.369,48	69,37
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		2023 CP	36.500,00	100,00	50.000,00	100,00	86.500,00	100,00
		2023 CS	45.207,40	100,00	102.369,48	100,00	147.576,88	100,00
		2024 PL	38.000,00	100,00	0,00	100,00	38.000,00	100,00
		2025 PL	38.000,00	100,00	0,00	100,00	38.000,00	100,00

### Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero - Programma 2 - Giovani

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	1.460,00	100,00	0,00	0,00	1.460,00	100,00
		2023 CS	1.460,00	100,00	0,00	0,00	1.460,00	100,00
		2024 PL	1.460,00	100,00	0,00	0,00	1.460,00	100,00
		2025 PL	1.460,00	100,00	0,00	0,00	1.460,00	100,00
<b>TOTALE</b>		2023 CP	1.460,00	100,00	0,00	100,00	1.460,00	100,00
		2023 CS	1.460,00	100,00	0,00	100,00	1.460,00	100,00
		2024 PL	1.460,00	100,00	0,00	100,00	1.460,00	100,00
		2025 PL	1.460,00	100,00	0,00	100,00	1.460,00	100,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 7 TURISMO	
PROGRAMMA 1	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSUGUIRE

L'Amministrazione Comunale intende valorizzare e promuovere le risorse storiche, artistiche, agricole, paesaggistiche e culturali del territorio comunale.

Assicurare le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	
PROGRAMMA 1	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO
PROGRAMMA 2	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Adeguata pianificazione del territorio, a livello comunale ed in coordinamento con i livelli sovra comunali, al fine di garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro.

#### **Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese perInvestimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023	4.100,00	100,00	0,00	0,00	4.100,00	17,01
		CP						
		2023	4.100,00	100,00	0,00	0,00	4.100,00	12,31
		CS						
		2024	4.100,00	100,00	0,00	0,00	4.100,00	17,01
PL								
2025	4.100,00	100,00	0,00	0,00	4.100,00	29,08		
PL								
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023	0,00	0,00	20.000,00	100,00	20.000,00	82,99
		CP						
		2023	0,00	0,00	29.207,00	100,00	29.207,00	87,69
		CS						
		2024	0,00	0,00	20.000,00	100,00	20.000,00	82,99
		PL						
2025	0,00	0,00	10.000,00	100,00	10.000,00	70,92		
PL								

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

203	Contributi agli investimenti	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PL						
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PL						
	<b>TOTALE</b>	2023	4.100,00	100,00	20.000,00	100,00	24.100,00	100,00
		CP						
		2023	4.100,00	100,00	29.207,00	100,00	33.307,00	100,00
		CS						
		2024	4.100,00	100,00	20.000,00	100,00	24.100,00	100,00
		PL						
		2025	4.100,00	100,00	10.000,00	100,00	14.100,00	100,00
		PL						

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMA 1	DIFESA DEL SUOLO
PROGRAMMA 2	TUTELA VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE
PROGRAMMA 3	RIFIUTI
PROGRAMMA 4	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
PROGRAMMA 5	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE
PROGRAMMA 6	TUTELA VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE
PROGRAMMA 7	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI
PROGRAMMA 8	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Questa missione assorbe numerose risorse in quanto comprende vari servizi indispensabili per la collettività e la salute di tutta la popolazione, quale il settore rifiuti, il servizio idrico ed il controllo delle fonti di potenziale inquinamento ambientale. L'obiettivo principale di questa missione è quello di garantire il funzionamento e la manutenzione ordinaria delle strutture comunali e dei servizi sopra menzionati.

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	13.000,00	100,00	0,00	0,00	13.000,00	100,00
		2023 CS	19.350,00	100,00	0,00	0,00	19.350,00	2,11
		2024 PL	13.000,00	100,00	0,00	0,00	13.000,00	100,00
		2025 PL	13.000,00	100,00	0,00	0,00	13.000,00	100,00
		TOTALE	2023 CP	13.000,00	100,00	0,00	100,00	13.000,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	897.032,10	100,00	897.032,10	97,89
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE	2023 CP	13.000,00	100,00	0,00	100,00	13.000,00
		2023 CS	19.350,00	100,00	897.032,10	100,00	916.382,10	100,00
		2024 PL	13.000,00	100,00	0,00	100,00	13.000,00	100,00
		2025 PL	13.000,00	100,00	0,00	100,00	13.000,00	100,00

**Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Programma 3 - Rifiuti**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	184.500,00	100,00	0,00	0,00	184.500,00	100,00
		2023 CS	202.396,43	100,00	0,00	0,00	202.396,43	100,00
		2024 PL	185.500,00	100,00	0,00	0,00	185.500,00	100,00
		2025 PL	186.500,00	100,00	0,00	0,00	186.500,00	100,00
		TOTALE	2023 CP	184.500,00	100,00	0,00	100,00	184.500,00
		2023 CS	202.396,43	100,00	0,00	100,00	202.396,43	100,00
		2024 PL	185.500,00	100,00	0,00	100,00	185.500,00	100,00
		2025 PL	186.500,00	100,00	0,00	100,00	186.500,00	100,00

**Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Programma 4 - Servizio idrico integrato**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	2.000,00	100,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00
		2023 CS	2.322,27	100,00	0,00	0,00	2.322,27	100,00
		2024 PL	2.000,00	100,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00
		2025 PL	2.000,00	100,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00
		TOTALE	2023 CP	2.000,00	100,00	0,00	100,00	2.000,00
		2023 CS	2.322,27	100,00	0,00	100,00	2.322,27	100,00
		2024 PL	2.000,00	100,00	0,00	100,00	2.000,00	100,00
		2025 PL	2.000,00	100,00	0,00	100,00	2.000,00	100,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

**Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
		2023 CS	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	
PROGRAMMA 5	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

#### **MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE**

L'Amministrazione comunale intende perseguire l'obiettivo principale di assicurare il completamento delle opere pubbliche in corso e l'esecuzione dei lavori in economia, allo scopo di dotare la collettività di strutture ed infrastrutture qualificate e rispondenti alle esigenze della popolazione.

L'Amministrazione assegna importanza strategica alle esigenze della comunità di valorizzare il patrimonio esistente, anche attraverso il miglioramento delle strutture relative alla viabilità e trasporti, nell'intento di garantire un miglioramento sostanziale della qualità della vita ed una maggiore fruibilità del territorio.

#### **Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	28.040,00	19,07	0,00	0,00	28.040,00	4,37
		2023 CS	28.040,00	16,96	0,00	0,00	28.040,00	3,99
		2024 PL	28.040,00	19,60	0,00	0,00	28.040,00	5,16
		2025 PL	28.040,00	19,88	0,00	0,00	28.040,00	19,88

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	119.000,00	80,93	0,00	0,00	119.000,00	18,53
		2023 CS	137.295,29	83,04	0,00	0,00	137.295,29	19,54
		2024 PL	115.000,00	80,40	0,00	0,00	115.000,00	21,18
		2025 PL	113.000,00	80,12	0,00	0,00	113.000,00	80,12
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	495.000,00	100,00	495.000,00	77,10
		2023 CS	0,00	0,00	537.257,17	100,00	537.257,17	76,47
		2024 PL	0,00	0,00	400.000,00	100,00	400.000,00	73,66
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		2023 CP	147.040,00	100,00	495.000,00	100,00	642.040,00	100,00
		2023 CS	165.335,29	100,00	537.257,17	100,00	702.592,46	100,00
		2024 PL	143.040,00	100,00	400.000,00	100,00	543.040,00	100,00
		2025 PL	141.040,00	100,00	0,00	100,00	141.040,00	100,00

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima 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. ”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE	
PROGRAMMA 1	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE
PROGRAMMA 2	INTERVENTO A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Assicurare le spese a sostegno della protezione civile in relazione all'attività della Comunità Montana per la gestione associata.

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 11 - Soccorso civile - Programma 1 - Sistema di protezione civile

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023	3.500,00	100,00	0,00	0,00	3.500,00	100,00
		CP						
		2023	3.500,00	100,00	0,00	0,00	3.500,00	100,00
		CS						
		2024	3.500,00	100,00	0,00	0,00	3.500,00	100,00
PL								
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PL								
	<b>TOTALE</b>	2023	3.500,00	100,00	0,00	100,00	3.500,00	100,00
		CP						
		2023	3.500,00	100,00	0,00	100,00	3.500,00	100,00
		CS						
		2024	3.500,00	100,00	0,00	100,00	3.500,00	100,00
PL								
		2025	3.500,00	100,00	0,00	100,00	3.500,00	100,00
		PL						

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 1	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO
PROGRAMMA 2	INTERVENTI PER LA DISABILITÀ
PROGRAMMA 3	INTERVENTI PER GLI ANZIANI
PROGRAMMA 4	INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE
PROGRAMMA 5	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE
PROGRAMMA 6	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA
PROGRAMMA 7	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI
PROGRAMMA 8	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO
PROGRAMMA 9	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Aiutare le persone in situazione di disagio economico e sociale attraverso l'attivazione di nuovi servizi o potenziamento di quelli esistenti, con particolare riguardo alle persone anziane.

Favorire una migliore piena integrazione della persona nel contesto sociale economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.

#### Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023	23.490,00	100,00	0,00	0,00	23.490,00	100,00
		CP						
		2023	23.490,00	100,00	0,00	0,00	23.490,00	100,00
		CS						
		2024	23.490,00	100,00	0,00	0,00	23.490,00	100,00
PL								
		2025	23.490,00	100,00	0,00	0,00	23.490,00	100,00
		PL						

#### Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
	<b>TOTALE</b>	2023	23.490,00	100,00	0,00	100,00	23.490,00	100,00
		CP						
		2023	23.490,00	100,00	0,00	100,00	23.490,00	100,00
		CS						
		2024	23.490,00	100,00	0,00	100,00	23.490,00	100,00
		PL						
		2025	23.490,00	100,00	0,00	100,00	23.490,00	100,00
		PL						

#### Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 2 - Interventi per la disabilità

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023	8.866,00	100,00	0,00	0,00	8.866,00	100,00
		CP						
		2023	8.866,00	100,00	0,00	0,00	8.866,00	100,00
		CS						
		2024	8.866,00	100,00	0,00	0,00	8.866,00	100,00
		PL						
		2025	8.866,00	100,00	0,00	0,00	8.866,00	100,00
		PL						
	<b>TOTALE</b>	2023	8.866,00	100,00	0,00	100,00	8.866,00	100,00
		CP						
		2023	8.866,00	100,00	0,00	100,00	8.866,00	100,00
		CS						
		2024	8.866,00	100,00	0,00	100,00	8.866,00	100,00
		PL						
		2025	8.866,00	100,00	0,00	100,00	8.866,00	100,00
		PL						

#### Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		PL						
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		PL						
	<b>TOTALE</b>	2023	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		CP						
		2023	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		PL						
		2025	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		PL						

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 5 - Interventi per le famiglie**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	17.330,00	100,00	0,00	0,00	17.330,00	100,00
		2023 CS	34.527,56	100,00	0,00	0,00	34.527,56	100,00
		2024 PL	17.330,00	100,00	0,00	0,00	17.330,00	100,00
		2025 PL	17.330,00	100,00	0,00	0,00	17.330,00	100,00
Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	17.330,00	100,00	0,00	100,00	17.330,00	100,00
		2023 CS	34.527,56	100,00	0,00	100,00	34.527,56	100,00
		2024 PL	17.330,00	100,00	0,00	100,00	17.330,00	100,00
		2025 PL	17.330,00	100,00	0,00	100,00	17.330,00	100,00

**Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023 CP	34.700,00	93,28	0,00	0,00	34.700,00	93,28
		2023 CS	44.003,66	90,82	0,00	0,00	44.003,66	90,82
		2024 PL	34.700,00	93,28	0,00	0,00	34.700,00	93,28
		2025 PL	34.700,00	93,28	0,00	0,00	34.700,00	93,28
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	2.500,00	6,72	0,00	0,00	2.500,00	6,72
		2023 CS	4.450,00	9,18	0,00	0,00	4.450,00	9,18
		2024 PL	2.500,00	6,72	0,00	0,00	2.500,00	6,72
		2025 PL	2.500,00	6,72	0,00	0,00	2.500,00	6,72
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	37.200,00	100,00	0,00	100,00	37.200,00	100,00
		2023 CS	48.453,66	100,00	0,00	100,00	48.453,66	100,00
		2024 PL	37.200,00	100,00	0,00	100,00	37.200,00	100,00
		2025 PL	37.200,00	100,00	0,00	100,00	37.200,00	100,00

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
103	Acquisto di beni e servizi	2023	2.900,00	100,00	0,00	0,00	2.900,00	100,00
		CP						
		2023	4.668,95	100,00	0,00	0,00	4.668,95	100,00
		CS						
		2024	2.900,00	100,00	0,00	0,00	2.900,00	100,00
		PL						
		2025	2.900,00	100,00	0,00	0,00	2.900,00	100,00
		PL						
	<b>TOTALE</b>	2023	2.900,00	100,00	0,00	100,00	2.900,00	100,00
		CP						
		2023	4.668,95	100,00	0,00	100,00	4.668,95	100,00
		CS						
		2024	2.900,00	100,00	0,00	100,00	2.900,00	100,00
		PL						
		2025	2.900,00	100,00	0,00	100,00	2.900,00	100,00
		PL						

### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima 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”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	
PROGRAMMA 1	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO
PROGRAMMA 2	COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI
PROGRAMMA 3	RICERCA E INNOVAZIONE
PROGRAMMA 4	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

Il Comune di Predore gestisce il servizio dello sportello unico delle attività produttive in forma associata attraverso la convenzione con la Comunità Montana (SUAP).

## Documento Unico di Programmazione 2023-2025

### Missione 14 - Sviluppo economico e competitività - Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
104	Trasferimenti correnti	2023 CP	6.800,00	100,00	0,00	0,00	6.800,00	100,00
		2023 CS	12.574,47	100,00	0,00	0,00	12.574,47	64,24
		2024 PL	6.800,00	100,00	0,00	0,00	6.800,00	100,00
		2025 PL	6.800,00	100,00	0,00	0,00	6.800,00	100,00
203	Contributi agli investimenti	2023 CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023 CS	0,00	0,00	7.000,00	100,00	7.000,00	35,76
		2024 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025 PL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	2023 CP	6.800,00	100,00	0,00	100,00	6.800,00	100,00
		2023 CS	12.574,47	100,00	7.000,00	100,00	19.574,47	100,00
		2024 PL	6.800,00	100,00	0,00	100,00	6.800,00	100,00
		2025 PL	6.800,00	100,00	0,00	100,00	6.800,00	100,00

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima 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.”*

Nella missione sono compresi i seguenti programmi:

MISSIONE 20 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	
PROGRAMMA 1	FONDO DI RISERVA
PROGRAMMA 2	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
PROGRAMMA 3	ALTRI FONDI

#### MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITÀ DA CONSEGUIRE

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**Missione 20 - Fondi e accantonamenti - Programma 1 - Fondo di riserva**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
110	Altre spese correnti	2023 CP	5.500,00	100,00	0,00	0,00	5.500,00	100,00
		2023 CS	5.500,00	100,00	0,00	0,00	5.500,00	100,00
		2024 PL	5.500,00	100,00	0,00	0,00	5.500,00	100,00
		2025 PL	5.500,00	100,00	0,00	0,00	5.500,00	100,00
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	5.500,00	100,00	0,00	100,00	5.500,00
		2023 CS	5.500,00	100,00	0,00	100,00	5.500,00	100,00
		2024 PL	5.500,00	100,00	0,00	100,00	5.500,00	100,00
		2025 PL	5.500,00	100,00	0,00	100,00	5.500,00	100,00

**Missione 20 - Fondi e accantonamenti - Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
110	Altre spese correnti	2023 CP	92.820,00	100,00	0,00	0,00	92.820,00	100,00
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	92.830,00	100,00	0,00	0,00	92.830,00	100,00
		2025 PL	93.180,00	100,00	0,00	0,00	93.180,00	100,00
		<b>TOTALE</b>	2023 CP	92.820,00	100,00	0,00	100,00	92.820,00
		2023 CS	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		2024 PL	92.830,00	100,00	0,00	100,00	92.830,00	100,00
		2025 PL	93.180,00	100,00	0,00	100,00	93.180,00	100,00

**Missione 20 - Fondi e accantonamenti - Programma 3 - Altri fondi**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
101	Redditi da lavoro dipendente	2023 CP	6.000,00	84,46	0,00	0,00	6.000,00	84,46
		2023 CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024 PL	6.000,00	84,46	0,00	0,00	6.000,00	84,46
		2025 PL	6.000,00	84,46	0,00	0,00	6.000,00	84,46
		110	Altre spese correnti	2023 CP	1.104,00	15,54	0,00	0,00
2023 CS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2024 PL	1.104,00	15,54		0,00	0,00	1.104,00	15,54	
2025 PL	1.104,00	15,54		0,00	0,00	1.104,00	15,54	
<b>TOTALE</b>	2023 CP	7.104,00		100,00	0,00	100,00	7.104,00	100,00
		2023 CS	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		2024 PL	7.104,00	100,00	0,00	100,00	7.104,00	100,00
		2025 PL	7.104,00	100,00	0,00	100,00	7.104,00	100,00

**Documento Unico di Programmazione 2023-2025**

**MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“**DEBITO PUBBLICO** – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. **ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – 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.” Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

**Missione 50 - Debito pubblico - Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
107	Interessi passivi	2023	45.570,00	100,00	0,00	0,00	45.570,00	100,00
		CP						
		2023	92.261,48	100,00	0,00	0,00	92.261,48	100,00
		CS						
		2024	44.090,00	100,00	0,00	0,00	44.090,00	100,00
	PL							
	2025	42.580,00	100,00	0,00	0,00	42.580,00	100,00	
	<b>TOTALE</b>	2023	45.570,00	100,00	0,00	100,00	45.570,00	100,00
		CP						
		2023	92.261,48	100,00	0,00	100,00	92.261,48	100,00
		CS						
		2024	44.090,00	100,00	0,00	100,00	44.090,00	100,00
		PL						
		2025	42.580,00	100,00	0,00	100,00	42.580,00	100,00

**Missione 50 - Debito pubblico - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2023	36.790,00	100,00	0,00	0,00	36.790,00	100,00
		CP						
		2023	72.170,84	100,00	0,00	0,00	72.170,84	100,00
		CS						
		2024	38.260,00	100,00	0,00	0,00	38.260,00	100,00
	PL							
	2025	38.430,00	100,00	0,00	0,00	38.430,00	100,00	
	<b>TOTALE</b>	2023	36.790,00	100,00	0,00	100,00	36.790,00	100,00
		CP						
		2023	72.170,84	100,00	0,00	100,00	72.170,84	100,00
		CS						
		2024	38.260,00	100,00	0,00	100,00	38.260,00	100,00
		PL						
		2025	38.430,00	100,00	0,00	100,00	38.430,00	100,00

**Missione 60 - Anticipazioni finanziarie - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassie re	2023	340.000,00	100,00	0,00	0,00	340.000,00	100,00
		CP						
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	340.000,00	100,00	0,00	0,00	340.000,00	100,00
	PL							
	2025	340.000,00	100,00	0,00	0,00	340.000,00	100,00	
	<b>TOTALE</b>	2023	340.000,00	100,00	0,00	100,00	340.000,00	100,00
		CP						
		2023	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		CS						
		2024	340.000,00	100,00	0,00	100,00	340.000,00	100,00
		PL						
		2025	340.000,00	100,00	0,00	100,00	340.000,00	100,00

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

**Missione 99 - Servizi per conto terzi - Programma 1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro**

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Anno	Spese Correnti	% sul totale	Spese per Investimento	% sul totale	Spese Complessive	% sul totale
701	Uscite per partite di giro	2023	280.000,00	76,50	0,00	0,00	280.000,00	76,50
		CP						
		2023	282.000,00	71,18	0,00	0,00	282.000,00	71,18
		CS						
		2024	280.000,00	76,50	0,00	0,00	280.000,00	76,50
702	Uscite per conto terzi	PL						
		2025	280.000,00	76,50	0,00	0,00	280.000,00	76,50
		2023	86.000,00	23,50	0,00	0,00	86.000,00	23,50
		CP						
		2023	114.188,93	28,82	0,00	0,00	114.188,93	28,82
TOTALE		CS						
		2024	86.000,00	23,50	0,00	0,00	86.000,00	23,50
		PL						
		2025	86.000,00	23,50	0,00	0,00	86.000,00	23,50
		2023	366.000,00	100,00	0,00	100,00	366.000,00	100,00
		CP						
		2023	396.188,93	100,00	0,00	100,00	396.188,93	100,00
		CS						
		2024	366.000,00	100,00	0,00	100,00	366.000,00	100,00
		PL						
		2025	366.000,00	100,00	0,00	100,00	366.000,00	100,00

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

L’attività di riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare è esplicitata nell’apposito piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio alla quale si rinvia.

L’art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E’ bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte

Per quanto attiene agli aspetti di dettaglio si rimanda al contenuto - allegato 4.

## **ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

In accordo con la normativa vigente con delibera di Giunta Comunale n. 20 del 31/03/2021 si è provveduto all'aggiornamento al Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza e l'integrità per il periodo 2021/2023 e si rimanda ai contenuti di quest'ultimo.

Legalità e trasparenza sono i cardini dell'agire amministrativo dell'Amministrazione perché solo questi elementi possono creare nei cittadini un clima di fiducia verso le istituzioni. Importante deve essere l'impegno per la costruzione di un dialogo costante e proficuo con tutta la cittadinanza. Il Comune dovrà perseguire l'obiettivo di dare piena attuazione al "Piano per la trasparenza e l'integrità" e realizzare un'amministrazione sempre più aperta e al servizio del cittadino.

**ALLEGATO 1 FABBISOGNO PERSONALE**

Sulla base dei fabbisogni emersi in fase di ricognizione da parte dei Responsabili di Servizio titolari di posizione organizzativa il Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025 è rappresentato nel seguente prospetto:

SERVIZI	UFFICI	PERSONALE ASSEGNATO	CATEGORIA
Segretario Comunale <i>Dott.ssa Roberta Valota</i>	Risorse umane		
<i>Polizia locale</i> <i>Sindaco Dott. Paolo Bertazzoli</i>	Polizia locale	Massimo Zanini	C5 – 36 ore
Servizi sociali, culturali, affari generali – polizia locale <i>Sindaco Dott. Paolo Bertazzoli</i>	Servizi demografici (Stato civile-anagrafe-elettorale-protocollo urp-albo messi)	Rita Listo	C5 – 36 ore
	Servizi socio culturali e scolastici (biblioteca-sport-pubblica istruzione-cultura-servizi sociali)	Maria Luisa Frattini	C4 – 36 ore
Servizi finanziari <i>Dott. Andrea Pagnoni</i>	Finanziario	Responsabile di servizio / Ramona Tocchella Valentina Schiavi	Responsabile servizio D5 – 12 ore (articolo 1, comma 557 della legge 311/2004) C1 – 28 ore (assunzione 1/12/22)
	Economato	Ramona Tocchella Valentina Schiavi	C1 – 8 ore (articolo 1, comma 557 della legge 311/2004)
	Tributi	(incarico Servizi Comunali spa)	
Servizio lavori pubblici <i>Geom. Mario Antonio Brignoli</i>	Ambiente e manutenzione del patrimonio	Responsabile di servizio / Daniele Belotti	Responsabile servizio C4 – 18 ore
	Lavori pubblici	Responsabile di servizio	B1 – 36 ore
	Servizi Informativi	Responsabile di servizio	
Servizio gestione del territorio <i>Arch. Vitali Gian Pietro</i>	Urbanistica	Responsabile di servizio	Responsabile servizio
	Edilizia privata	Paola Cinquini	D1 - 12 ore (articolo 1, comma 557 della legge 311/2004) C1 – 12 ore (articolo 1, comma 557 della legge 311/2004)

## ***Documento Unico di Programmazione 2023-2025***

Nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale 2023/2025 vengono previste, nel rispetto dei vigenti vincoli sopra esplicitati, le assunzioni a tempo indeterminato, specificate nel prospetto da effettuarsi secondo le procedure ordinarie di reclutamento, nel rispetto della vigente normativa in materia.

Restano comunque consentiti:

- eventuali sostituzioni di personale dimissionario per il quale non è prevista la cessazione;
- eventuali incrementi del monte ore settimanale di figure con rapporto di lavoro a tempo parziale, da valutare su richiesta da parte del personale interessato;
- trasferimenti interni di personale, nel rispetto della normativa e dei contratti collettivi vigenti.

Il Piano triennale di fabbisogno di personale 2023-2025 sarà adottato dalla Giunta entro il 31/01/2023 nell'ambito del Piano integrato organizzazione e attività.

ALLEGATO 2 PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI BENI E SERVIZI 2023/2025

Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/1)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabil e del Procedimento (7)	Durata del contratto (numero mesi)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA-PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11) (Tabella B.2)				
													Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione			
																	Importo	Tipologia						

ALLEGATO 3 PIANO OOPP 2023/2025

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria	Importo Totale
	Primo anno 2023	Secondo anno 2024	Terzo anno 2025	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ 400.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				€ -
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				€ -
Trasferimento di immobili ex art. 53, co.6 e 7 D.Lgs. 163/2006	€ 200.000,00	€ 200.000,00		€ 400.000,00
Stanziamenti di bilancio	€ -	€ -	€ -	€ -
Altro				€ -
	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ -	€ 800.000,00

SCHEDA 2A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N.	Cod.	CODICE ISTAT			CODICE	Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione	Apporto di capitale privato	
		progr.	Int.	Reg.						Prov.	Com.	NUTS		DELL'INTERVENTO	Primo
	Amm.n e								Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	S/N			
5		03	016	174		Nuova costruzione	Stradale	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE IN LOCALITA' EUROVIL, PROGETTO REGIONALE 13 BG	1	€ 400.000,00		€ -	S	€ -	
6		03	016	174		Nuova costruzione	Stradale	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE NEL CENTRO ABITATO DI PREDORE, PROGETTO REGIONALE 14 BG	1	€ -	€ 400.000,00	€ -	S	€ -	
TOTALE										€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ -		€ -	

**Documento Unico di Programmazione 2021-2023**  
**SCHEDA 2B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ex articolo 53, co. 6 e 7 del D. Lgs. 163/2006 e s.m.i.**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ex articolo 53, co. 6 e 7 del D. Lgs. 163/2006 e s.m.i.				Arco temporale di validità del programma valore stimato		
Riferimento intervento (1)	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	1° anno 2023	2° anno 2024	3° anno 2025
Aliena000000001	Area edificabile via San Giorgio		<b>X</b>	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
			TOTALE	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ -

**ALLEGATO 4 PIANO ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI 2023/2025**

N.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Foglio	Particella	Valore Complesivo	Intervento previsto	Conformità Strumento Urbanistico			
						X	SI		NO
1	Area edificabile di località San Giorgio, primo lotto. AdT 01 a	9	3715-1/2	€ 200.000,00	alienazione	X	SI		NO
			992						
			999						
			1024						
			1386						
2	Area edificabile di località San Giorgio, primo lotto. AdT 01 a	9	3715-1/2	€ 200.000,00	alienazione	X	SI		NO
			3717						
			1023						
			3384						
			3367						
3									
4									
5									
<b>SOMMANO ALIENAZIONI PREVISTE 2022-2024</b>				<b>€ 400.000,00</b>					
						<b>Il Responsabile del Servizio</b>			
						BRIGNOLI Geom. Mario Antonio			