



COMUNE DI COLLE DI TORA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

2024 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUPS)

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del D. Lgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **400**

Popolazione residente alla 31/12/2022 n. **370** di cui:

maschi n. **203**

femmine n. **167**

di cui:

in età prescolare (0/6 anni) n. **14**

in età scuola obbligo (7/14 anni) n. **22**

in forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni) n. **48**

in età adulta (30/65 anni) n. **185**

oltre 66 anni n. **101**

Nati nell'anno n. **1**

Deceduti nell'anno n. **5**

Saldo naturale: **- 4**

Immigrati nell'anno n. **21**

Emigrati nell'anno n. **12**

Saldo migratorio: **+ 9**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **+ 5** abitanti

Risultanze del Territorio

Risultanze del territorio

Superficie Km² **12,00**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade comunali Km **30,00**

strade provinciali Km **20,00**

strade regionali Km **,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**

Programma di fabbricazione – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **no**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

- servizi generali, istituzionali e di gestione

Servizi gestiti in forma associata

- servizi socio assistenziali, scuolabus, servizio rifiuti

Servizi affidati a organismi partecipati

- Il Comune di Colle di Tora non ha creato istituzioni e organismi interni per la gestione dei servizi comunali

Servizi affidati ad altri soggetti

- mensa scolastica

Società partecipate

- L'Ente detiene due partecipazioni:

-A.P.S. spa (Servizio idrico integrato) con una quota di partecipazione dello 0,187%

- S.A.PRO.DI.R. s.r.l. (Servizi Ambientali Provincia di Rieti) con una quota di partecipazione dello 0,71%.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>anno dell'esercizio precedente</i>)	0,00
---	------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente</i>)	0,00
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -1</i>)	0,00
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -2</i>)	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	5.390,90	600.259,32	0,90
2021	6.723,36	567.392,94	1,18
2020	4.976,07	443.444,65	1,12

Debiti fuori bilancio riconosciuti

negli anni dal 2020 al 2022 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

- Non risulta disavanzo da riaccertamento straordinario da ripianare.

Ripiano ulteriori disavanzi

- Non risultano disavanzi di amministrazione da ripianare

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. C2	1	1	0
Cat. B2	1	1	0
Cat. B1	4	4	0
TOTALE	6	6	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 6

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

- L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica
- L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito o ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

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

A – Entrate

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

MENSA SCOLASTICA: per l'anno 2023 sono confermate le tariffe dei buoni pasto sia per la materna che per le elementari stabilite nel 2022;

CANONE UNICO PATRIMONIALE: sono state confermate le tariffe del 2022.

IMU : non sono previsti aumenti di aliquota nel Comune di Colle di Tora

TASI : abolita dalla legge finanziaria 2020

T.A.R.I: le tariffe sono direttamente collegate al costo del servizio igienico ambientale e subiscono, pertanto, variazioni in proporzione ai costi sostenuti ed al numero degli utenti che usufruiscono del servizio

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: non è prevista una variazione dell'aliquota che viene mantenuta in ragione del 0,5% per mille;

RISCOSSIONE COATTIVA: viene svolta direttamente dall'Ufficio Tributi la riscossione ordinaria, mentre la riscossione coattiva viene svolta dall'Agenzia delle Entrate (ex Equitalia)

QUADRO GENERALE DELLA COMPETENZA	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto <i>Di cui utilizzo Fondo anticipazione di liquidità</i>			
Fondo pluriennale vincolato	973.000,00		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	326.291,63	310.702,63	309.136,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	174.783,42	100.356,42	100.356,42
Titolo 3 - Entrate extratributarie	142.561,43	125.940,95	125.506,95
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	286.742,52	55.000,00	5.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE ENTRATE	2.2723.379,00	1.412.000,00	1.360.000,00

Titolo 1 - Spese correnti	612.305,07	523.445,28	522.857,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.259.742,52	55.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie			
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	31.331,41	13.554,72	12.142,31
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE SPESE	2.723.379,00	1.412.000,00	1.360.000,00

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	255.788,14	307.465,45	335.871,86
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	174.678,29	131.820,34	143.576,77
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	92.730,05	128.107,15	126.810,69
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		523.196,48	567.392,94	600.259,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	52.319,65	56.739,29	60.025,93
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	3.957,03	2.845,30	2.265,59
Ammontare disponibile per nuovi interessi		48.362,62	53.893,99	57.760,34
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	275.070,02	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		275.070,02	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

B – Spese

SPESA CORRENTE, CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLE FUNZIONI FONDAMENTALI

Relativamente alla gestione corrente ed in riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni, si precisa che le spese correnti vengono finanziate principalmente da entrate di bilancio correnti provenienti dalla fiscalità locale, dai proventi derivanti dalle tariffe comunali e dai trasferimenti degli organismi centrali e periferici dello Stato.

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:

- Garantire il rispetto dei limiti di spesa vigenti;

La programmazione triennale del fabbisogno del personale, per il periodo 2023/2025 è la seguente:

anno 2023

nessuna assunzione

anno 2024

nessuna assunzione

anno 2025

nessuna assunzione

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Relativamente alla Programmazione degli investimenti nel bilancio 2023-2025 vengono iscritti investimenti di importo superiore ai 100.000,00 euro.

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI COLLE DI TORA (RI)**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	2022	2023	2024	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 364.000,00	€ 55.000,00	€ 50.000,00	€ 469.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo (devoluzione)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 12.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altra tipologia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 376.500,00	€ 55.000,00	€ 50.000,00	€ 481.500,00

Il referente del
programma
OTELLO LORETI

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
A) Fondo pluriennale vincolato 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>	(+)		643.636,48 0,00	537.000,000 0,00	535.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		612.305,07 0,00 43.394,62	523.445,28 0,00 43.085,70	522.857,69 0,00 42.781,73
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		31.331,41 0,00 0,00	13.554,72 0,00 0,00	12.142,31 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti ⁽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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	973.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	286.742,52,00	55.000,00	5.000,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.259.742,52 0,00	55.000,00 0,00	5.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023- 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI OBIETTIVI PER CIASCUNA MISSIONE

(descrivere solo le missioni attivate)

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

Vengono perseguite le finalità di perfezionare il funzionamento dei servizi per il raggiungimento della massima efficienza ed in particolare si evidenziano:

- il miglioramento dei rapporti con il pubblico
- il miglioramento dell'efficienza nell'espletamento delle pratiche d'ufficio
- l'efficacia del monitoraggio della gestione economico finanziaria
- la gestione efficace nella gestione del patrimonio comunale.

In riferimento all'organico, dotazione e mezzi strumentali dei programmi della missione n. 1 si evidenziano i seguenti elementi:

I servizi vengono erogati alla popolazione dal personale comunale e da ditte di servizio appositamente incaricate,

Tale missione, nelle spese correnti, comprende il compenso Sindaco ed Amministratori, il compenso al Revisore dei Conti, con i relativi oneri, gli stipendi al personale, con i relativi oneri e contributi, il fondo per le risorse decentrate, i diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale, l'acquisto di materiale di consumo per gli uffici comunali, le spese di funzionamento degli edifici comunali (utenze energia elettrica, gas e telefono) le assicurazioni sui beni comunali, le spese per i canoni e gli aggiornamenti dei programmi informatici in dotazione presso i vari uffici comunali, le spese per la commissione elettorale mandamentale, spese per gli automezzi comunali, le spese per l'ufficio tecnico, spese per la riscossione delle entrate ed eventuali rimborsi di tributi comunali non dovuti.

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

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

Potenziamento degli strumenti per la sicurezza dei cittadini collaborazione con le forze dell'ordine. Attualmente la presente missione utilizza le risorse umane dell'ufficio di vigilanza composto da n. 1 unità.

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

Il Comune di Colle di Tora conferma il proprio impegno volto ad assicurare la migliore qualità dei servizi educativi.

Le spese correnti comprendono:

Refezione scolastica,

Spese utenze energia elettrica, gas e telefono

eventuali spese per il sostegno alunni bisognosi

fornitura libri scolastici agli alunni residenti frequentanti le scuole elementari

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

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.
Cura dell'arredo urbano e manutenzione degli spazi pubblici esistenti.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.
La missione comprende, nelle spese correnti, la gestione degli automezzi comunali, la raccolta e smaltimento dei rifiuti.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

La missione comprende, nelle spese correnti, la manutenzione dei servizi e delle infrastrutture della viabilità e della pubblica illuminazione.

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

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

Rientrano in questa missione, gli accantonamenti al fondo di riserva per spese obbligatorie e per spese impreviste, fondo di cassa nonché il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Fondo di riserva per la competenza deve essere compreso tra un minimo dello 0.45 e fino ad un valore massimo dello 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa e va a coprire prudenzialmente la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata dei tit. I e III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi ed accertamenti delle risorse di entrata.

Il FCDE viene calcolato secondo le percentuali previste dal D. Lgs 118/2011.

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

Tale missione comprende il pagamento interessi su mutui con la Cassa DD.PP. nelle spese correnti ed il pagamento della quota capitale nelle spese rimborso prestiti

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

Tale missione è comprensiva della restituzione dell'anticipazione di tesoreria.

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

La presente missione contempla i versamenti delle ritenute previdenziali ed erariali a carico dei dipendenti, i versamenti erariali da parte dei professionisti, la restituzione di depositi cauzionali, le spese per conto terzi, l'anticipazione del fondo economato e la restituzione dei depositi per spese contrattuali.

MISSIONI	DESCRIZIONE	PREVISIONI	CASSA	PREVISIONI	PREVISIONI
		2023	2023	2024	2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	461.735,56	499.990,15	276.795,60	276.795,60
MISSIONE 02	Giustizia				
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza				
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	31.800,00	37.345,41	29.000,00	29.000,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	17.000,00	23.500,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	301.518,14	303.718,14	1.405,89	1.289,73
MISSIONE 07	Turismo		390,40		
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	405.000,00	419.581,26	50.000,00	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	415.795,12	502.064,63	116.500,00	116.500,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	131.844,96	149.559,23	7.811,40	7.7476,34
MISSIONE 11	Soccorso civile				
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.739,23	86.520,19	23.428,01	23.299,52
MISSIONE 13	Tutela della salute				
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività		23.769,78		
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	18.150,10	66.181,91	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali				
MISSIONE 19	Relazioni internazionali				
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	56.464,48	12.000,00	56.504,38	56.496,50
MISSIONE 50	Debito pubblico	31.331,41	31.331,41	13.554,72	12.142,31
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	600.000,00	706.366,60	600.000,00	600.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	220.000,00	281.843,61	220.000,00	220.000,00
	Totale generale spesa	2.723.379,00	3.144.162,72	1.412.000,00	1.360.000,00