

DUP – DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023– 2025

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

Sommario

SEZIONE STRATEGICA	5
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE	5
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	5
Analisi del territorio e delle strutture	6
Analisi demografica	6
Parametri economici.....	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE.....	8
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI.....	8
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE.....	9
LE ENTRATE	10
Le entrate tributarie.....	11
Le entrate da servizi	11
La gestione del patrimonio.....	12
Il finanziamento di investimenti con indebitamento	13
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale.....	13
LA SPESA	14
La spesa per missioni:	14
La spesa corrente	16
La spesa in conto capitale.....	17
Lavori pubblici in corso di realizzazione	17
I nuovi lavori pubblici previsti.....	18
Gli equilibri di bilancio	18
Gli equilibri di bilancio di cassa	18
RISORSE UMANE.....	19
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	20
SEZIONE OPERATIVA	20
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	21
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	21
ANALISI DELLE ENTRATE.....	21
Entrate tributarie	22
Entrate da trasferimenti correnti	23

Entrate extratributarie.....	24
Entrate in c/capitale	24
Entrate da riduzione di attività finanziarie	25
Entrate da accensione di prestiti	26
Entrate da anticipazione di cassa	26
Analisi e valutazione della spesa	26
Programmi ed obiettivi operativi	27
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI	29
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	29
Missione 02 – Giustizia	31
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	32
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio	34
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali.....	36
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero.....	37
Missione 07 – Turismo.....	38
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	39
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.....	41
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità.....	43
Missione 11 – Soccorso civile	44
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	46
Missione 13 – Tutela della salute	48
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	49
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	51
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca.....	52
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	53
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	54
Missione 19 – Relazioni internazionali	55
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	57
Missione 50 – Debito pubblico.....	58
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	59
Missione 99 – Servizi per conto terzi	60
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	61
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	62
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	62

PREMESSA

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.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO): la prima ha un

orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture;
- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Di seguito nella tabella vengono illustrati i dati di maggior rilievo che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	18
Statali (km)	15	Risorse idriche	
Provinciali (km)	11	laghi (n°)	1
Comunali (km)	81	fiumi e torrenti (n°)	1
Vicinali (km)	8		
Autostrade (km)	5		

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento	9598
Popolazione residente al 31/12/2021	10859
Totale Popolazione	10859
di cui:	
maschi	5243
femmine	5616
nuclei familiari	5020
comunità/convivenze	7
Popolazione al 31/12/2021	10859
Totale Popolazione	10859
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	579
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1086
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1592
In età adulta (30/65 anni)	5772
In età senile (oltre 65 anni)	1830

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Denominazione indicatori	2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1 - Autonomia finanziaria	75,37%	85,32%	97,40%	97,40%	97,40%	97,43%
E - 2 Autonomia impositiva	58,62%	65,49%	70,99%	70,99%	70,99%	72,54%
E - 3 Prelievo tributario pro capite	€ 781,27	€ 869,48	€ 937,41	€ 937,41	€ 937,41	€ 968,24
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	€ 1.004,56	€ 1.132,79	€ 1.286,21	€ 1.286,21	€ 1.286,21	€ 1.300,49

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2020	2021	2022	2023	2024	2025
S1 – Rigidità delle Spese correnti	14,56%	14,39%	16,77%	16,77%	16,77%	17,17%
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,039%	0,032%	0,028%	0,028%	0,028%	0,008
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	12,93%	14,00%	15,43%	15,43%	15,43%	15,81
S4 – Spesa media del personale	€40.353,90	€42.753,31	€ 42.489,71	€42.489,71	€42.489,71	€ 43.988,55
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	27,19%	7,35%	2,65%	2,65%	2,65%	2,62%
S6 – Spese correnti pro capite	€ 328,14	€ 194,86	€ 34,28	€ 34,28	€ 34,28	€ 34,28
S7 – spese in conto capitale pro capite	€ 170,89	€ 90,21	€ 92,09	€ 92,09	€ 92,09	€ 92,09

Parametri di deficiarietà	2021
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	NO (0%)
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	NO (26,54%)
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	NO (4,17%)
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	NO (14,94%)

Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	NO (0%)
Spese personale rispetto entrate correnti	NO (12,75%)
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	NO (0%)
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	NO (0%)
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	NO (0%)
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	NO (0%)

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Al punto 8.1 dell'allegato 4.1 del d.lgs 118/2011 si prevede che con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede un approfondimento dei seguenti contesti e la definizione dei contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali prendendo in considerazione il periodo del mandato.

Principali tributi gestiti	Stima gettito 2023	Stima gettito 2024/2025
IMU	5.419.385,00	5.419.385,00
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	285.000,00	285.000,00
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	520.000,00	520.000,00
IMPOSTA DI SOGGIORNO	2.190.000,00	2.190.000,00

IMU:

si confermano le seguenti aliquote per l'IMU:

- 0,40% relativamente all'abitazione principale e relative pertinenze per le categorie A/1, A/8 e A/9 con detrazione pari ad € 200,00;
- 0,76% aliquota base per tutte le altre fattispecie, ad esclusione delle sole seconde case, per le quali l'aliquota è pari allo 0,9%
- 0,46 aliquota comodato d'uso gratuito per i familiari di primo grado.

Da sottolineare che dall'entrata presunta stimata in € 5.419.385,00 va detratta la somma presunta di € 2.286.452,00, prevista nella parte Spesa, relativa all'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, quindi in pratica l'entrata effettiva presunta per Imu è prevista in € 3.132.933,00.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI:

Dal 1/4/2017 il servizio è stato affidato, a seguito di gara, alla ditta SPEP srl, fino al 31/3/2024.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF:

Applicazione, anche per il prossimo triennio, dell'addizionale comunale all'Irpef con aliquota dello 0,3%, relativamente ai contribuenti che, alla data del 1° gennaio dell'anno in corso, siano iscritti nei registri anagrafici del Comune di Peschiera del Garda.

IMPOSTA DI SOGGIORNO:

L'imposta viene applicata per tutti i mesi dell'anno da gennaio a dicembre e, attualmente, varia da un minimo di € 1,00 fino ad un massimo di € 2,50 a seconda della tipologia della struttura, per ogni notte e fino ad un massimo di 21 pernottamenti. E' intenzione dell'amministrazione aumentare tali importi portandoli da un minimo di € 1,25 fino ad un massimo di € 2,50.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura

economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	Mq
	7	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
	5	

Impianti a rete	Tipo	Km
	Rete fognaria	105
	Acquedotto	100
	Rete Gas	60

Aree pubbliche	Numero	Kmq
		26

Attrezzature	Numero
Personal Computer	40

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, con distinzione effettuata in base alla modalità di gestione, distinguendo ulteriormente tra quelli in gestione diretta, quelli esternalizzati a soggetti esterni oppure ancora appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Stima gettito 2023	Stima gettito 2024	Stima gettito 2025
MENSE SCOLASTICHE	DEL. G.M. 88 DEL 27/4/2022	125.000,00	125.000,00	125.000,00
CENTRO ESTIVO SCUOLA MATERNA	DEL. G.M. 73 DEL 11/4/2022	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SALA MOSTRE C/O BIBLIOTECA	DEL. G.M. 99 DEL 30/5/2002	1.300,00	1.300,00	1.300,00
IMPIANTI SPORTIVI	DEL. G.M. 165 DEL 11/8/2011	6.000,00	6.000,00	6.000,00
PARCHEGGI	DEL. G.M. 213 DEL 15/10/2012	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
CONSORZIO DI BACINO VR2 DEL QUADRILATERO	CONSORZIO	1,887%	
CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD	CONSORZIO	2,37	
CONSIGLIO DI BACINO	CONSORZIO	0,0107%	

VERONESE			
AGS SPA	SOCIETA' PER AZIONI	4,49%	2.620.800,00

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi economici finanziari:

	2019	2020	2021
Risultato di Amministrazione	1.779.643,23	2.818.278,27	4.031.526,02
Di cui fondo di cassa 31/12	1.864.093,86	5.069.526,05	5.872.589,71
Utilizzo anticipazioni di cassa	0	0	0

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2021/2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Avanzo applicato	0,00	3.524.040,63	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.893.294,64	1.755.282,97	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.093.858,52	10.179.385,00	10.509.385,00	10.509.385,00	10.514.087,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.987.305,58	893.778,52	372.276,00	372.276,00	372.276,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	3.308.296,48	3.830.873,00	3.607.916,00	3.607.916,00	3.607.916,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00

Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00
Totale	22.996.572,22	27.489.177,12	21.311.394,00	21.311.394,00	21.316.096,00

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2021-2025:

Entrate tributarie	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.078.858,52	10.164.385,00	10.494.385,00	10.494.385,00	10.499.087,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	9.093.858,52	10.179.385,00	10.509.385,00	10.509.385,00	10.514.087,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2021-2025:

Entrate da servizi	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e	2.452.603,48	2.779.300,00	2.723.076,00	2.723.076,00	2.723.076,00

proventi derivanti dalla gestione dei beni					
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	185.000,00	185.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	670.693,00	866.573,00	724.840,00	724.840,00	724.840,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	3.308.296,48	3.830.873,00	3.607.916,00	3.607.916,00	3.607.916,00

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, seguendo la suddivisione tra attivo e passivo, riferiti all'ultimo rendiconto della gestione approvato:

Attivo	2021	Passivo	2021
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	40.108.732,93
B) Immobilizzazioni		B) Fondi rischi e oneri	216.347,06
Immobilizzazioni immateriali	172.857,72	C) Trattamento di fine rapporto	
Immobilizzazioni materiali	41.374.725,04	D) Debiti	4.300.794,62
Immobilizzazioni finanziarie	174.414,41		
C) Attivo Circolante			
Rimanenze			
Crediti	3.051.748,38		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	5.970.270,27		
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	6.118.141,21
Totale Attivo	50.744.015,82	Totale Passivo	50.744.015,82

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2021 – 2025 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
Totale investimenti con indebitamento	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

conto capitale					
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2021-2025:

	2021	2022	2023	2024	2025
Totale Titolo 1: Spese correnti	14.603.693,55	15.817.480,75	14.190.401,00	14.189.449,00	14.188.518,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.442.676,67	3.554.616,37	1.061.000,00	1.061.000,00	1.061.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	236.385,00	237.263,00	238.176,00	239.128,00	244.761,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00
Totale Titoli	22.996.572,22	25.415.177,12	21.311.394,00	21.311.394,00	21.316.096,00

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2021	2022	2023	2024	2025
Totale Missione 01 – Servizi	7.026.332,30	9.559.434,04	6.131.582,00	6.131.582,00	6.131.582,00

istituzionali, generali e di gestione					
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	399.223,00	398.304,79	382.980,00	382.980,00	382.980,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.193.134,77	1.122.010,04	1.109.466,00	1.109.466,00	1.109.466,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	431.206,44	292.300,00	291.800,00	291.800,00	291.800,00
Totale Missione 06 – Politiche giovani, sport e tempo libero	401.176,43	320.800,00	310.800,00	310.800,00	310.800,00
Totale Missione 07 - Turismo	181.947,00	204.600,00	195.600,00	195.600,00	195.600,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.830.764,00	2.740.989,80	2.701.474,00	2.700.522,00	2.699.591,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	537.709,11	932.104,11	380.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.747,00	7.747,00	7.747,00	7.747,00	7.747,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.505.469,89	1.390.974,48	1.269.000,00	1.269.000,00	1.269.000,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	40.300,00	45.775,84	68.500,00	68.500,00	68.500,00
Totale Missione	54.000,00	14.105,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00

15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2.380.788,00	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	50.072,28	50.000,02	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	236.385,00	237.263,00	238.176,00	239.128,00	244.761,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00
Totale	22.996.572,22	25.415.177,12	21.311.394,00	21.311.394,00	21.316.096,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.882.087,36	2.291.658,12	2.243.416,00	2.243.416,00	2.243.416,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a	163.059,73	180.753,45	185.117,00	185.117,00	185.117,00

carico dell'ente					
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	7.720.129,52	9.154.414,68	7.645.279,00	7.645.279,0 0	7.645.279,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	4.081.883,06	3.950.236,48	3.832.084,00	3.832.084,0 0	3.832.084,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	4.781,00	3.904,00	2.991,00	2.039,00	1.108,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	736.752,88	221.514,02	266.514,00	266.514,00	266.514,00
Totale Titolo 1	14.603.693,55	15.817.480,75	14.190.401,00	14.189.449, 00	14.188.518,00

La spesa in conto capitale

	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.202.560,30	3.554.616,37	1.061.000,00	1.061.000,0 0	1.061.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	1.240.116,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.442.676,67	3.554.616,37	1.061.000,00	1.061.000,0 0	1.061.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
RIQUALIFICAZIONE CENTRO SOCIALE COMUNALE C.ANTI	ONERI URB.	1.150.000,00	IN FASE DI APPROVAZIONE PROGETTAZIONE DEFINITIVA
RIQUALIFICAZIONE EX CASA DI RIPOSO F.GANDINI	LEASING IN COSTRUENDO	351.013,00 (rata annua)	IN CORSO DI ESECUZIONE
MANUTENZIONE	PNRR+ONERI URB.	358.500,00+29.000,00	IN CORSO DI

STRAORDINARIA PONTE S.GIOVANNI			AFFIDAMENTO
RESTAURO PORTA BRESCIA	ONERI URB.	286.296,00	IN CORSO DI AFFIDAMENTO

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2023/2025	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
RIQUALIFICAZIONE LUNGOLAGO GARIBALDI	AVANZO AMM.NE 2021	2.074.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE S.GIOVANNI (2° intervento)	ONERI URB.	345.000,00	

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il 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;
- il 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;

Equilibri parziali	2023	2024	2025
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	299.176,00	300.128,00	305.761,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	-61.000,00	-61.000,00	-61.000,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.015.893,82	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00

amministrazione					
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.628.068,88	10.509.385,00	Titolo 1 – Spese correnti	22.425.244,00	14.190.401,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	538.132,48	372.276,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.844.193,58	1.061.000,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	4.116.660,39	3.607.916,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.012.222,48	1.000.000,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	345.651,00	238.176,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.605.000,00	3.605.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.605.000,00	3.605.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.631.810,90	2.216.817,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	3.327.700,37	2.216.817,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	32.547.788,95	21.311.394,00	Totale complessivo Spese	32.547.788,95	21.311.394,00

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
------	---------------------	-----------------------------	-------------	----------------

B1	3	1	1	100
B1	4	1	1	100
B1	5	1	1	100
B3	5	1	1	100
B3	7	1	1	100
C	1	18	17	94,44
C	2	6	6	100
C	3	2	2	100
C	4	1	1	100
C	5	5	5	100
C	6	2	2	100
D	1	7	6	85,71
D	3	2	2	100
D	5	1	1	100
D	7	2	2	100
D3	6	1	1	100

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2019/2021

	2019	2020	2021
Vincoli di finanza	RISPETTATI	RISPETTATI	RISPETTATI

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, non si è proceduto ad adeguamenti e/o a riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatica illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

Piano regolatore

Delibera di approvazione: Giunta Regionale n. 1796

Data di approvazione: 19/8/1998

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando:
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2021-2025:

	2021	2022	2023	2024	2025
Entrate tributarie (Titolo 1)	9.093.858,52	10.179.385,00	10.509.385,00	10.509.385,00	10.514.087,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.987.305,58	893.778,52	372.276,00	372.276,00	372.276,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	3.308.296,48	3.830.873,00	3.607.916,00	3.607.916,00	3.607.916,00
Totale entrate correnti	14.389.460,58	14.904.036,52	14.489.577,00	14.489.577,00	14.494.279,00
Proventi oneri di urbanizzazione					

per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.240.116,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	9.078.858,52	10.164.385,00	10.494.385,00	10.494.385,00	10.499.087,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali					
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.093.858,52	10.179.385,00	10.509.385,00	10.509.385,00	10.514.087,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.757.305,58	663.778,52	142.276,00	142.276,00	142.276,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

europea e dal Resto del Mondo					
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.987.305,58	893.778,52	372.276,00	372.276,00	372.276,00

Entrate extratributarie

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.452.603,48	2.779.300,00	2.723.076,00	2.723.076,00	2.723.076,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	185.000,00	185.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	670.693,00	866.573,00	724.840,00	724.840,00	724.840,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	3.308.296,48	3.830.873,00	3.607.916,00	3.607.916,00	3.607.916,00

Entrate in c/capitale

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

attività finanziarie					
-----------------------------	--	--	--	--	--

Entrate da accensione di prestiti

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	3.497.000,00	3.589.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Totali Entrata e Spese a confronto	2023	2024	2025
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2023	2024	2025

Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.509.385,00	10.509.385,00	10.514.087,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	372.276,00	372.276,00	372.276,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	3.607.916,00	3.607.916,00	3.607.916,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00
Totale Entrate	21.311.394,00	21.311.394,00	21.316.096,00

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2023	2024	2025
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	6.131.582,00	6.131.582,00	6.131.582,00
missione 02 –	0,00	0,00	0,00

giustizia			
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	382.980,00	382.980,00	382.980,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	1.109.466,00	1.109.466,00	1.109.466,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	291.800,00	291.800,00	291.800,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	310.800,00	310.800,00	310.800,00
missione 07 - turismo	195.600,00	195.600,00	195.600,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.500,00	6.500,00	6.500,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.701.474,00	2.700.522,00	2.699.591,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	380.000,00	380.000,00	380.000,00
missione 11 – soccorso civile	7.747,00	7.747,00	7.747,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.269.000,00	1.269.000,00	1.269.000,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	68.500,00	68.500,00	68.500,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.500,00	14.500,00	14.500,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e	0,00	0,00	0,00

pesca			
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	95.000,00	95.000,00	95.000,00
missione 50 – debito pubblico	238.176,00	239.128,00	244.761,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da 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.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.070.582,00	5.070.582,00	5.070.582,00	15.211.746,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.061.000,00	1.061.000,00	1.061.000,00	3.183.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	6.131.582,00	6.131.582,00	6.131.582,00	18.394.746,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	216.883,00	216.883,00	216.883,00	650.649,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	437.800,00	437.800,00	437.800,00	1.313.400,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	277.308,00	277.308,00	277.308,00	831.924,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	256.500,00	256.500,00	256.500,00	769.500,00

Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.204.513,00	3.204.513,00	3.204.513,00	9.613.539,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	495.898,00	495.898,00	495.898,00	1.487.694,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	243.400,00	243.400,00	243.400,00	730.200,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	61.000,00	61.000,00	61.000,00	183.000,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	500.305,00	500.305,00	500.305,00	1.500.915,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	437.975,00	437.975,00	437.975,00	1.313.925,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.131.582,00	6.131.582,00	6.131.582,00	18.394.746,00

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da 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.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	382.980,00	382.980,00	382.980,00	1.148.940,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	382.980,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	382.980,00	382.980,00	382.980,00	1.148.940,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale

Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	382.980,00	382.980,00	382.980,00	1.148.940,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	382.980,00	382.980,00	382.980,00	1.148.940,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da 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.”

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale

Titolo1 – Spese correnti	1.109.466,00	1.109.466,00	1.109.466,00	3.328.398,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.109.466,00	1.109.466,00	1.109.466,00	3.328.398,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	433.899,00	433.899,00	433.899,00	1.301.697,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	355.567,00	355.567,00	355.567,00	1.066.701,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	293.000,00	293.000,00	293.000,00	879.000,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	27.000,00	27.000,00	27.000,00	81.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.109.466,00	1.109.466,00	1.109.466,00	3.328.398,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da 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.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	291.800,00	291.800,00	291.800,00	875.400,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	291.800,00	291.800,00	291.800,00	875.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	291.800,00	291.800,00	291.800,00	875.400,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	291.800,00	291.800,00	291.800,00	875.400,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da 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.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale

Titolo1 – Spese correnti	310.800,00	310.800,00	310.800,00	932.400,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	310.800,00	310.800,00	310.800,00	932.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	77.800,00	77.800,00	77.800,00	77.800,00
Totale programma 02 – giovani	233.000,00	233.000,00	233.000,00	699.000,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	310.800,00	310.800,00	310.800,00	932.400,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da 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.”

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	195.600,00	195.600,00	195.600,00	586.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	195.600,00	195.600,00	195.600,00	586.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	195.600,00	195.600,00	195.600,00	586.800,00
Totale Missione 07 - Turismo	195.600,00	195.600,00	195.600,00	586.800,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da 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.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e	0,00	0,00	0,00	0,00

assetto del territorio				
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da 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.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e	2023	2024	2025	Totale

dei programmi associati				
Titolo1 – Spese correnti	2.701.474,00	2.700.522,00	2.699.591,00	8.101.587,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.701.474,00	2.700.522,00	2.699.591,00	8.101.587,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	469.000,00	469.000,00	469.000,00	1.407.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00	6.690.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	2.474,00	1.522,00	591,00	4.587,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.701.474,00	2.700.522,00	2.699.591,00	8.101.587,00
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da 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.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	380.000,00	380.000,00	380.000,00	1.140.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	380.000,00	380.000,00	380.000,00	1.140.000,00
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	96.000,00	96.000,00	96.000,00	288.000,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	284.000,00	284.000,00	284.000,00	852.000,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	380.000,00	380.000,00	380.000,00	1.140.000,00

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da 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.”

Missione 11 – Soccorso civile

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	7.747,00	7.747,00	7.747,00	23.241,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	7.747,00	7.747,00	7.747,00	23.241,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	7.747,00	7.747,00	7.747,00	23.241,00

Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.747,00	7.747,00	7.747,00	23.241,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da 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.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.269.000,00	1.269.000,00	1.269.000,00	3.807.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.269.000,00	1.269.000,00	1.269.000,00	3.807.000,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	26.000,00	26.000,00	26.000,00	78.000,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	191.000,00	191.000,00	191.000,00	573.000,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	383.000,00	383.000,00	383.000,00	1.149.000,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	87.000,00	87.000,00	87.000,00	261.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	431.000,00	431.000,00	431.000,00	1.293.000,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00

Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	98.000,00	98.000,00	98.000,00	294.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.269.000,00	1.269.000,00	1.269.000,00	3.807.000,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento	0,00	0,00	0,00	0,00

di attività finanziarie				
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	3.832.084,00	3.832.084,00	3.832.084,00	3.832.084,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da 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.”

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

Totale entrate Missione				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	68.500,00	68.500,00	68.500,00	205.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	68.500,00	68.500,00	68.500,00	205.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	68.500,00	68.500,00	68.500,00	205.500,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e	68.500,00	68.500,00	68.500,00	205.500,00

competitività				
----------------------	--	--	--	--

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	14.500,00	14.500,00	14.500,00	43.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di	0,00	0,00	0,00	0,00

prestiti				
Totale spese Missione	14.500,00	14.500,00	14.500,00	43.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.500,00	14.500,00	14.500,00	43.500,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00	6.859.356,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00	6.859.356,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00	6.859.356,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2.286.452,00	2.286.452,00	2.286.452,00	6.859.356,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da 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.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	44.999,98	44.999,98	44.999,98	134.999,94
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.000,02	50.000,02	50.000,02	150.000,06
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
--	-----------	-----------	-----------	------------

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	238.176,00	239.128,00	244.761,00	722.065,00
Totale spese Missione	238.176,00	239.128,00	244.761,00	722.065,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento	238.176,00	239.128,00	244.761,00	722.065,00

mutui e prestiti obbligazionari				
Totale Missione 50 – Debito pubblico	238.176,00	239.128,00	244.761,00	722.065,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	10.815.000,00
Totale spese Missione	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	10.815.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	10.815.000,00

Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00	10.815.000,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	6.650.451,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	6.650.451,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	2.216.817,00	2.216.817,00	2.216.817,00	6.650.451,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Personale	Numero	Importo stimato 2023	Numero	Importo stimato 2024	Numero	Importo stimato 2025
Personale in quiescenza						
Personale nuove assunzioni	2	65.004,46				
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C	1	31.181,73				
di cui cat D	1	33.822,73				

Personale	Numero	Importo stimato 2023	Numero	Importo stimato 2024	Numero	Importo stimato 2025
Personale a tempo determinato						
Personale a tempo indeterminato	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00
Totale del personale	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00

Spese del personale	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00	52	2.243.416,00
Spese corrente		14.190.401,00		14.189.449,00		14.188.518,00
Incidenza Spese personale/spes e corrente		15,81		15,81		15,81

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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, con delibera dell'organo di governo, 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.

Per il prossimo anno 2022 si intende procedere alle sottoelencate alienazioni:

LOTTO N.	FOGLIO N.	MAPPALE N.	MQ	LOCALITA'
1	10	1441	69,00	VIA VENEZIA

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2023	2024	2025	Totale
AVANZO AMM.NE 2021	2.074.000,00			2.074.000,00
ONERI URB.	345.000,00			345.000,00

Si procede per integrare le informazioni del Programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori adottati, a evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione:

Totale opere finanziate distinte per missione	2023	2024	2025	Totale
RIQUALIFICAZIONE LUNGOLAGO GARIBALDI	2.074.000,00			2.074.000,00
MANUTENZIONE	345.000,00			345.000,00

STAORDINARIA PONTE S.GIOVANNI (2°intervento)				
---	--	--	--	--

IL PROGRAMMA BIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2023/2024

L'articolo 21 del D. Lgs. n. 50 del 18/04/2016 (Nuovo Codice dei contratti, pubblicato sulla G.U. n. 91 del 19 aprile 2016) prevede che:

“Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.” (comma 1);

“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. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.” (comma 6);

“Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio di cui all'articolo 213, anche tramite i sistemi informatizzati delle regioni e delle province autonome di cui all'articolo 29, comma 4.” (comma 7);

“con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, previo parere del CIPE, sentita la Conferenza unificata sono definiti:

- a) le modalità di aggiornamento dei programmi e dei relativi elenchi annuali;*
- b) i criteri per la definizione degli ordini di priorità, per l'eventuale suddivisione in lotti funzionali, nonché per il riconoscimento delle condizioni che consentano di modificare la programmazione e di realizzare un intervento o procedere a un acquisto non previsto nell'elenco annuale;*
- c) i criteri e le modalità per favorire il completamento delle opere incompiute;*
- d) i criteri per l'inclusione dei lavori nel programma e il livello di progettazioni minimo richiesto per tipologia e classe di importo;*
- e) gli schemi tipo e le informazioni minime che essi devono contenere, individuandole anche in coerenza con gli standard degli obblighi informativi e di pubblicità relativi ai contratti;*
- f) le modalità di raccordo con la pianificazione dell'attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza ai quali le stazioni appaltanti delegano la procedura di affidamento;”* (comma 8)

“fino all'adozione del decreto di cui al comma 8, si applica l'articolo 216, comma 3” (comma 9).

Di seguito, il programma biennale 2020/2021 degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a 40.000,00 euro, predisposto ai sensi dell'articolo 21 del D.Lgs. n. 50/2016:

PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI - ART. 21 D.LGS. 50/2016 BIENNIO 2023-2024					
CPV	DESCRIZIONE	AREA DI RIFERIMENTO	DURATA	ANNO 2023	ANNO 2024
66510000-8	servizi assicurativi RCT/RCO	Area Amministrazione Affari Generali	31/5/2022-31/5/2023	euro 36.000,00 attivare gara con decorrenza 1/6/2023	
55512000-2	ristorazione scolastica	Area Amministrazione Affari Generali	1/9/2022 - 31/8/2025	euro 194.400,00	euro 194.400,00
60100000-9	servizio di trasporto urbano	Area Amministrazione Affari Generali	1/5/2021 - 30/4/2023	euro 87.690,00	euro 58.460,00 attivare gara con decorrenza 1/5/2023
60130000-8	servizio scuolabus scuole di Peschiera del Garda	Area Amministrazione Affari Generali	1/9/2022 - 30/6/2026	euro 181.818,18	euro 181.818,18
85312400	servizio di assistenza domiciliare	Area Amministrazione Affari Generali	1/3/2022 - 28/02/2025	euro 210.985,00	euro 210.985,00
80410000-1	servizi socio-educativi	Area Amministrazione Affari Generali	1/9/2021 - 31/8/2024	euro 205.316,00	euro 136.877,33 attivare gara con decorrenza 1/9/2024
79950000-8					
79951000-5					
79952000-2					
79952100-3					
79953000-9					
79954000-6					
79955000-3					
79956000-0	servizio di informazione e accoglienza turistica	Area Trasparenza Anti corruzione	1/3/2022 - 28/2/2026	euro 30.000,00	euro 30.000,00
79340000-9	servizio controllo e verifica rendite catastali, emissione accertamenti Ici/Imu/Tia/Tares/Tari ed invio segnalazioni qualificate all'Agenzia delle Entrate	Area Economico-Finanziaria	1/2/2020 - 31/1/2023	euro 10.000,00 (attivare gara con decorrenza 1/2/2023)	
79940000-5					
90911000-6	servizio di pulizia degli immobili comunali	Area Tecnica LL.PP.	1/3/2022 - 28/2/2023	euro 21.350,00 (attivare gara con decorrenza 1/3/2023)	
98371110-8	manutenzione cimitero comunale del Frassino	Area Tecnica LL.PP.	1/1/2022- 31/12/2024	€ 95.233	
50230000-6	manutenzione strade comunali	Area Tecnica LL.PP.	21/02/2022 - 20/02/2023	euro 9.167,00 attivare gara con decorrenza 21/2/2023	
34926000-4	servizio di noleggio e scassetamento parcometri	Area Polizia Municipale	1/2/2022- 31/1/2023	euro 4.356,00 attivare nuova gara con decorrenza 1/2/2023	