
Comune di San Lorenzo del Vallo

Provincia di Cosenza

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2023 - 2025

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite
Rigidità del bilancio
Grado di rigidità pro-capite
Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

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

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2023 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di San Lorenzo del Vallo ha un popolazione pari a 3200 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. (**** indicare completo / semplificato*).

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2023 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2023-2024-2025 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti (***) oppure si è coperto il 100%).

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3496
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 3203 n. 1613 n. 1590 n. ____ n. ____
1.1.3 – Popolazione all' 1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. ____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. ____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. ____	n. ____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. ____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. ____	n. ____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. ____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. ____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. ____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. ____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. ____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. ____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso ____ ____ ____ ____ ____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso ____ ____ ____ ____ ____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2,200			
- nera	17,00			
- mista	----			
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	15,00			
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 04 hq. 1,500	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 680	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	14,00			
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	7.765,90			
- industriale	-----			
- racc. diff.ta	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.20 - Altre strutture				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

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

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

*(*** valutazione facoltativa per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti)*

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

*(*** inserire considerazioni sul tessuto produttivo presente nel territorio e andamento economia o situazioni di disagio sociale e considerazioni sulle tipologie di servizi offerti e sull'andamento della domanda)*

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

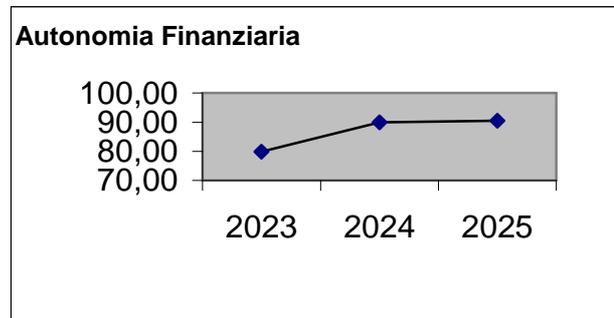
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	79,98 %	90,00 %	90,54 %

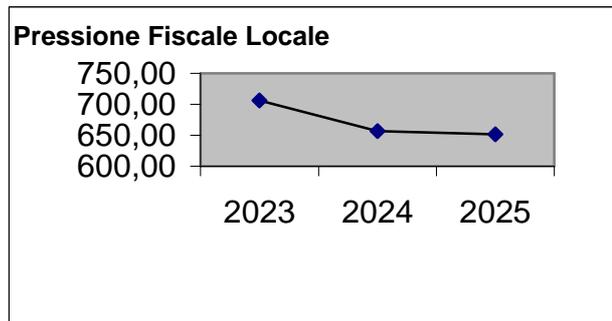


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

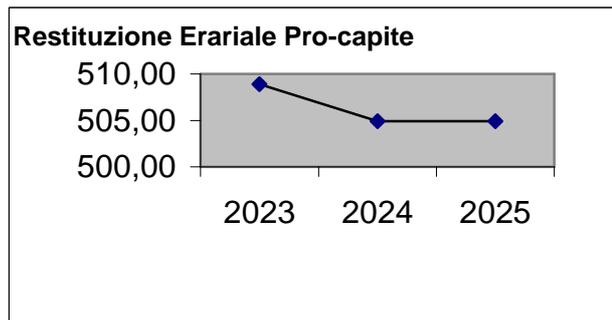
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 706,12	€ 656,49	€ 651,65



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 508,90	€ 504,91	€ 504,91

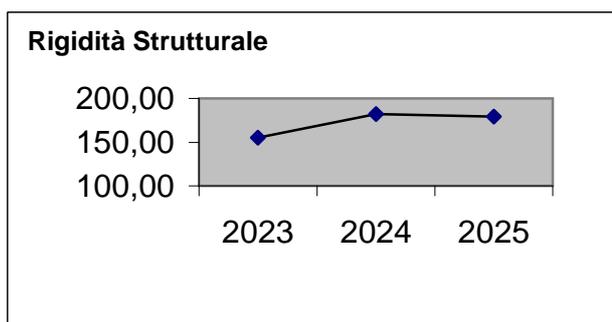


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

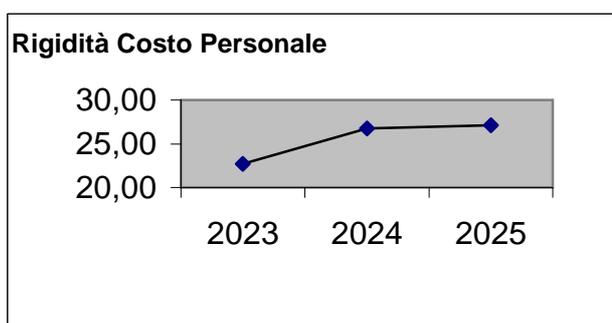
Rigidità del bilancio

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

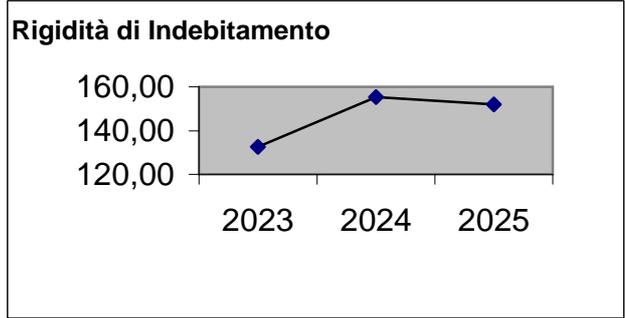
Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	155,40 %	182,15 %	179,11 %



Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,73 %	26,78 %	27,14 %



Rigidità indebitamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	132,67 %	155,37 %	151,97 %

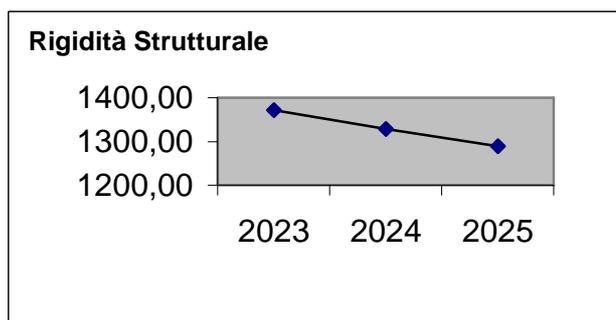


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

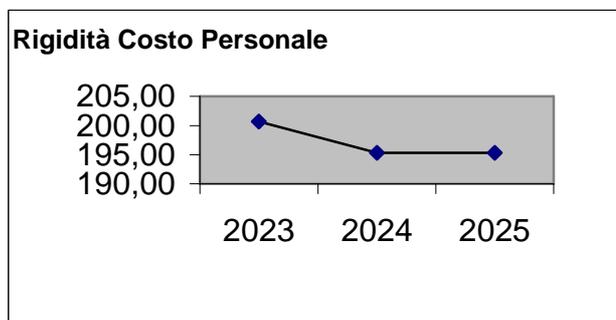
Grado di rigidità pro-capite

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

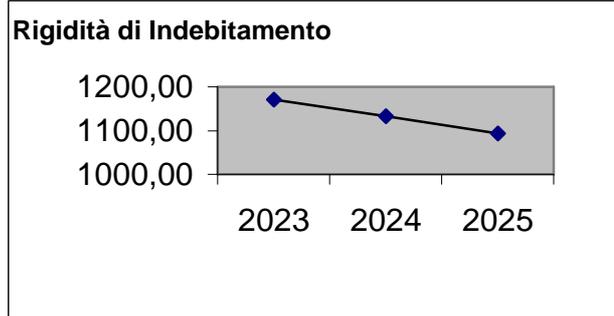
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	1.371,96 €	1.328,68 €	1.289,15 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	200,70 €	195,32 €	195,32 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	1.171,25 €	1.133,36 €	1.093,83 €

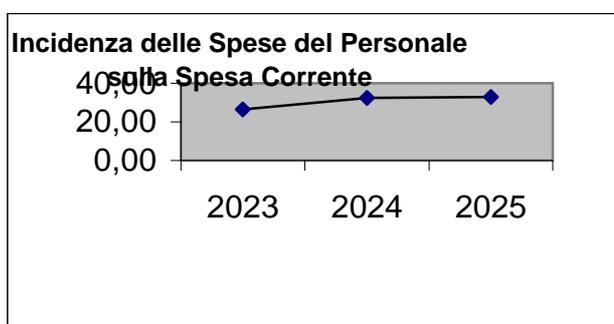


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

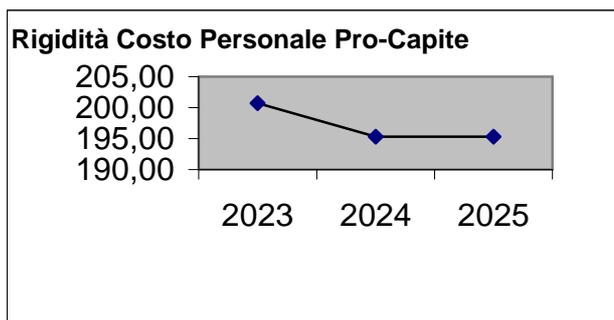
Costo del Personale

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

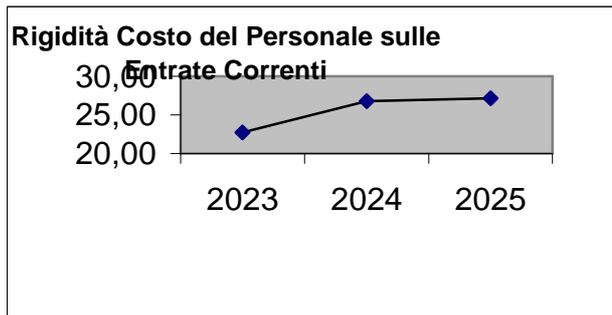
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	26,52 %	32,40 %	32,90 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	200,70 €	195,32 €	195,32 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	22,73 %	26,78 %	27,14 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Tari	NO	
2	Servizio idrico integrato	NO	
3	Trasporto scolastico	NO	
4	Mensa scolastica	NO	
5	Lampade votive	NO	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

- 2) _____
-
-
-

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6450 / 16 / 1	Lavori di sistemazione, recupero e messa in sicurezza edificio ex palestra da adibire a sala consiliare, convegni e seminari in viale della Libertà n.123 (ris. 531/2 entrata)	279.791,21	0,00	279.791,21
7130 / 14 / 1	Lavori di adeguamento sismico edificio strategico "Soccorso Sanitario" sito alla C/da Fedula (ris.518/6).	251.930,25	0,00	251.930,25
7230 / 14 / 1	Lavori per adeguamento sismico e ampliamento per adeguamento degli spazi sportivi adibiti ad uso scolastico attraverso la realizzazione di una palestra di cui al par 3.5 d.m.- 18/12/1975 della scuola primaria ecc. (Ris.558 cap.4))	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
7530 / 4 / 1	Lavori completamento, messa in sicurezza, restauro Castello di interesse storico artistico sito nel centro abitato via Castello (ris.553/2).	1.691.728,19	276.356,60	1.415.371,59
8230 / 64 / 1	Lavori di manutenzione straordinaria, sistemazione , messa in sicurezza e ripristino strada comunale Cavalcante e Canalicchio di accesso al C.U. (ris. 526/2 entrata)	122.094,73	1.381,53	120.713,20
8230 / 66 / 1	Contributo per lavori di realizzazione, adeguamento e messa in sicurezza percorsi pedonali e piano viabile centro abitato (ris. 528/2 entrata)	320.000,00	17.915,04	302.084,96
8230 / 68 / 1	Lavori di efficientamento energetico mediante sostituzione degli infissi e pannelli verticali con altri a minor dispersione termica alla scuola dell'infanzia e primaria in cda fedula" (Ris. 516 cap.6)	25.075,74	0,00	25.075,74
8330 / 10 / 1	POR Calabria FERS FSE 2014/2020: Efficientamento rete pubblica illuminazione Linea 2.-(ris.502/2)	295.211,35	0,00	295.211,35
8330 / 12 / 1	POR CALABRIA FESR FSE 2014/2020 - Integrazione Piano di azione interventi per il miglioramento del Servizio di RD nei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti	36.000,00	0,00	36.000,00
8530 / 26 / 1	Lavori con contributi per la realizzazione di investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade,edifici pubblici e patrimonio comunale (ris. 516 cap.4)	75.000,00	0,00	75.000,00
8530 / 28 / 1	Lavori per "Messa in sicurezza del	50.048,00	20.546,96	29.501,04

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

8530 / 32 / 1	Cimitero e del Calvario" Lavori per la realizzazione di investimenti per interventi di edilizia sociale (Ris.516 cap.14)	52.454,37	10.946,75	41.507,62
8550 / 2 / 1	spese per opere di urbanizzazione	2.177,77	0,00	2.177,77
8590 / 2 / 1	quota oneri di urbanizzazione per opere di culto.-	2.235,79	0,00	2.235,79
8590 / 8 / 1	Lavori di cui all'art.1 da comma 51 a 58 della legge 160 del 27 dicembre 2019 (ris.557 cap.4)	381.672,52	144.140,71	237.531,81
8830 / 24 / 1	Lavori di adeguamento, potenziamento e messa in sicurezza della rete idrica distribuzione acqua potabile nel territorio comunale (ris.557/2).	792.073,04	108.365,77	683.707,27
	TOTALE:	5.377.492,96	579.653,36	4.797.839,60

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:
IUC – IMU, IUC – TARI , IUC – TASI, Mensa scolastica e Trasporto Scolastico

Per quanto riguarda le aliquote IMU, TASI E le Tariffe TARI non sono presenti nel seguente Documento in quanto verranno sottoposte ad approvazione del Consiglio in sede di approvazione del Bilancio di Previsione.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo

Mensa

Frazione Fedula e San Lorenzo centro € 2,00 A PASTO

Sale riunioni

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:
Frazione Fedula € 35,00 1° Figlio, € 20,00 2° Figlio, € 20,00 3° Figlio
San Lorenzo Centro € 20,00 per ogni Figlio

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	6,00
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	11,4
Terreni agricoli	10,6
.....altre tipologie	11,4
Detrazione per abitazione principale	200,00

IUC – TASI

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati		
Altri fabbricati e aree fabbricabili	11,4	
Fabbricati rurali strumentali	1,0	

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,33428	87,17370
2 componenti	0,39222	203,40530
3 componenti	0,44570	261,52110
4 componenti	0,48136	319,63690
5 componenti	0,49473	421,33955
6 o più componenti	0,49027	493,98430

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,10018	0,94318
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,15200	1,42219
105	Stabilimenti balneari		
106	Esposizioni, autosaloni	0,11746	1,10285
107	Alberghi con ristorante	0,34891	3,30855
108	Alberghi senza ristorante		
109	Case di cura e riposo		
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,31091	2,92979
112	Banche ed istituti di credito		
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,32473	3,05976
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,35237	3,33454
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,26946	2,54361
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,26946	2,54361
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,31437	2,96321
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,14164	1,34421
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,23146	2,19456
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	1,51311	14,29621
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,19691	1,85665
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,73928	6,98100
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	0,11746	1,11399
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club	0,35237	3,32340
131			
132			
G1			
G1			
G1			

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018;

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

Si rimanda alla Deliberazione del Consiglio Comunale n.23 del 01/08/2018.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	68.640,00	66.640,00	66.640,00	
		cassa	92.151,17			
	2-Segreteria generale	comp	367.264,29	342.472,78	342.472,78	
		cassa	527.655,83			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.100,00	74.100,00	74.100,00	
		cassa	113.615,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.000,00	4.000,00	4.000,00	
		cassa	7.106,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		cassa	13.123,37			
	6-Ufficio tecnico	comp	88.848,46	71.098,46	71.098,46	
		cassa	203.087,45			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.687,92	56.705,52	56.705,52	
		cassa	71.904,73			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	197.278,00	0,00	0,00	
		cassa	197.278,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	61.500,00	62.500,00	62.500,00		
	cassa	132.391,26				
Totale Missione 1		comp	919.318,67	682.516,76	682.516,76	
		cassa	1.358.312,81			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	131.309,50	118.809,50	118.809,50	
		cassa	196.615,57			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	131.309,50	118.809,50	118.809,50
			cassa	196.615,57		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	10.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	67.500,00	67.500,00	67.500,00
		cassa	85.525,63		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	89.405,00	79.405,00	79.405,00
		cassa	138.465,89		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	161.905,00	151.905,00	151.905,00
		cassa	233.991,52		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	44.000,00	0,00	0,00
		cassa	48.325,55		
	Totale Missione 5	comp	44.000,00	0,00	0,00
	cassa	48.325,55			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	9.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	14.750,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	9.000,00	3.000,00	3.000,00
	cassa	14.750,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	47.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	77.512,58		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	47.000,00	17.000,00	17.000,00
	cassa	77.512,58			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	12.488,00		
	3-Rifiuti	comp	370.000,00	327.231,76	327.231,76
		cassa	449.430,30		
	4-Servizio idrico integrato	comp	341.800,00	303.817,12	303.817,12
		cassa	585.699,64		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	715.800,00	633.048,88	633.048,88
		cassa	1.047.617,94		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	165.700,00	112.785,00	112.785,00
		cassa	284.389,23		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	165.700,00	112.785,00	112.785,00
		cassa	284.389,23		
	1-Sistema di protezione civile	comp	10.000,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	10.000,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	5.000,00	0,00	0,00
		cassa	17.235,87		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	350,02		
	5-Interventi per le famiglie	comp	22.149,70	20.200,00	20.200,00
		cassa	49.096,46		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	25.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.494,81		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	18.800,00	18.800,00	18.800,00
		cassa	25.257,40		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	65.949,70	59.000,00	59.000,00
		cassa	143.434,56		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	9.573,32		
	Totale Missione 15	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	9.573,32		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	322.289,30	322.289,30	322.289,30
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	47.067,43	49.507,35	23.740,63
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	379.356,73	381.796,65	356.029,93
		cassa	10.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	91.813,20	88.345,84	84.790,43
		cassa	91.813,20		
	Totale Missione 50	comp	91.813,20	88.345,84	84.790,43
		cassa	91.813,20		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	2.744.152,80	2.251.207,63	2.221.885,50
		cassa	3.526.336,28		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2021	2020
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	810,08
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	810,08
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	3.534.636,44	3.684.119,27
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	2.362.763,52	2.455.894,64
1.9	Altri beni demaniali	1.171.872,92	1.228.224,63
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.769.539,26	5.269.500,62
2.1	Terreni	2.362.983,10	2.362.983,10
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	2.945.418,90	2.414.515,03
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	35.200,00	44.800,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	7,32
2.7	Mobili e arredi	17.193,60	21.014,40
2.8	Infrastrutture	246.786,00	257.025,30
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	161.957,66	169.155,47
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	9.304.175,70	8.953.619,89
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.304.175,70	8.954.429,97

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)	1.195.194,92	1.179.593,83	1.137.777,79	1.094.224,27	1.048.855,83	1.001.591,52
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	15.601,09	41.816,04	43.553,52	45.368,44	47.264,31	43.900,25
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	1.179.593,83	1.137.777,79	1.094.224,27	1.048.855,83	1.001.591,52	957.691,27
Nr. Abitanti al 31/12						
Debito medio x abitante						

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	136.733,00	130.022,84	129.288,85	90.266,65	86.849,29	83.344,35
Quota capitale	131.831,33	179.529,06	3.774.317,00	3.657.748,93	3.539.895,79	3.416.916,59
Totale fine anno	268.564,33	309.551,90	3.903.605,85	3.748.015,58	3.626.745,08	3.500.260,94

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	136.733,00	130.022,84	129.288,85	90.266,65	86.849,29	83.344,35
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	136.733,00	130.022,84	129.288,85	90.266,65	86.849,29	83.344,35
Entrate correnti	2.162.952,08	2.170.595,57	2.641.425,46	2.825.128,61	2.334.193,28	2.303.212,47
% su entrate correnti	6,32 %	5,99 %	4,89 %	3,20 %	3,72 %	3,62 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.157.104,49		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.825.128,61 0,00	2.334.193,28 0,00	2.303.212,47 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	3.576.773,12	3.456.910,14	3.335.589,62
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.744.152,80 0,00 322.289,30	2.251.207,63 0,00 322.289,30	2.221.885,50 0,00 322.289,30
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	3.657.748,93 0,00	3.539.895,79 0,00	3.416.916,59 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.728.381,87	8.483.803,64	6.552.181,03
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	3.576.773,12	3.456.910,14	3.335.589,62
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	3.151.608,75 0,00	5.026.893,50 0,00	3.216.591,41 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	2.157.104,49
Entrata	(+)	22.635.130,36
Spesa	(-)	19.913.459,33
Differenza	=	4.878.775,52

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

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

Il Comune di San Lorenzo del Vallo non ha partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 23		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 1,00	* Provinciali Km. 16,00	* Comunali Km.140,00
* Vicinali Km. 4,00	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	–	X
* Piano reg. approvato	–	X
* Progr. di fabbricazione	X	–
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
Decreto Regionale n. 2406 del 1977		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	2.985.975,45	2.157.104,49		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.550.686,94	previsione di competenza	1.635.236,65	1.628.486,55	1.615.718,31	1.615.718,31
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	212.399,70	previsione di cassa	2.941.205,55	3.179.173,49		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	1.189.088,90	previsione di competenza	433.010,11	565.547,06	233.433,63	217.943,22
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	3.035.662,22	previsione di competenza	683.148,17	777.946,76		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	573.178,70	631.095,00	485.041,34	469.550,94
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.534.300,74	1.820.183,90		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	41.782,12	previsione di competenza	5.814.986,45	6.728.381,87	8.483.803,64	6.552.181,03
			previsione di cassa	9.549.189,55	9.764.044,09		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
			previsione di competenza	6.052.000,00	6.052.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00
			previsione di cassa	6.078.749,53	6.093.782,12		
	TOTALE TITOLI	6.029.619,88	previsione di competenza	15.508.411,91	16.605.510,48	17.469.996,92	15.507.393,50
			previsione di cassa	21.786.593,54	22.635.130,36		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.029.619,88	previsione di competenza	15.508.411,91	16.605.510,48	17.469.996,92	15.507.393,50
			previsione di cassa	24.772.568,99	24.792.234,85		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

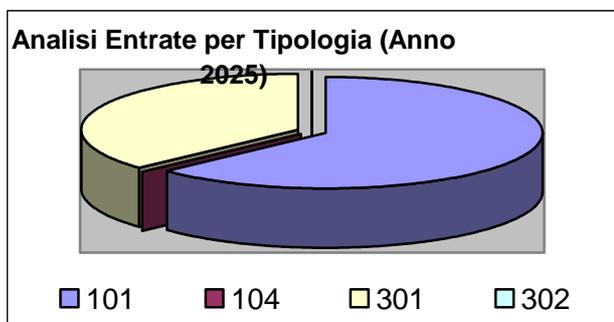
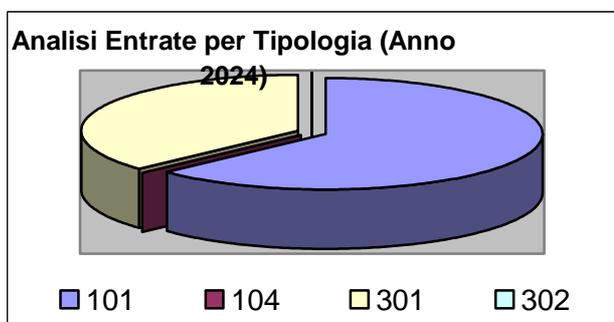
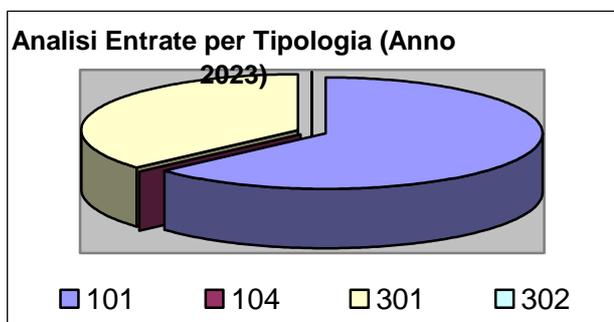
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.030.000,00	1.017.231,76	1.017.231,76
		cassa	2.486.403,54		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	598.486,55	598.486,55	598.486,55
		cassa	692.769,95		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	1.628.486,55	1.615.718,31	1.615.718,31
		cassa	3.179.173,49		



IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
ICI/IMU			
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi 587.609,06

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI :

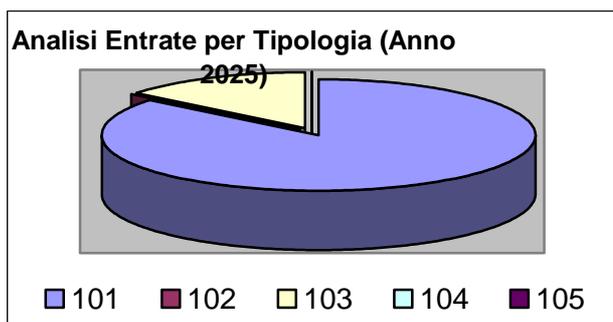
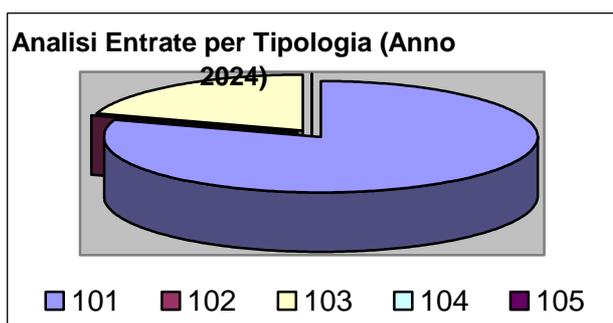
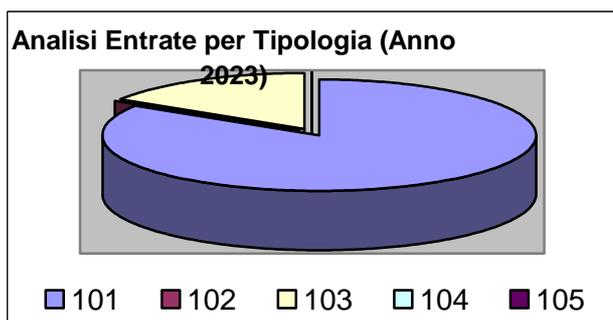
Responsabile TARSU-TARES-TARI:

Responsabile Tassa occupazione spazi:

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni:

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

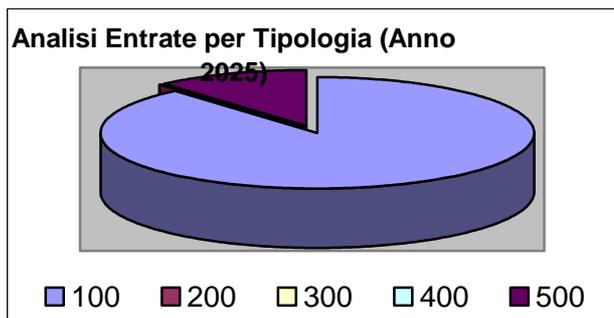
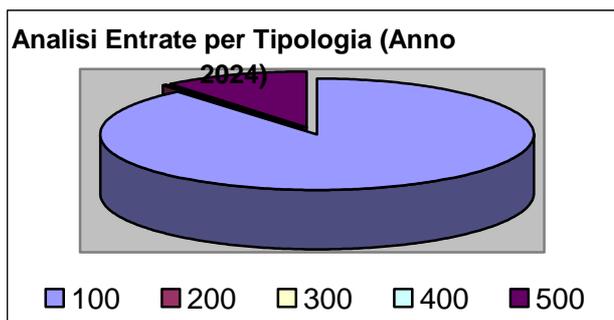
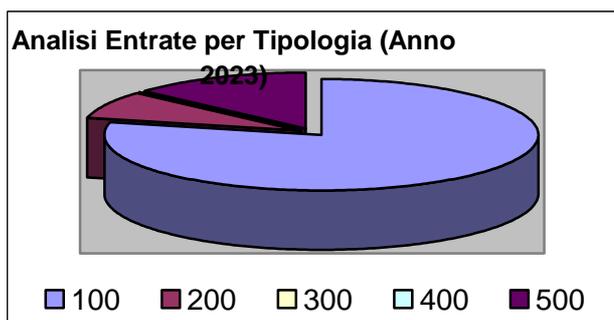
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	474.547,06	186.787,28	186.787,28
		cassa	686.946,76		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	91.000,00	46.646,35	31.155,94
		cassa	91.000,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	565.547,06	233.433,63	217.943,22
		cassa	777.946,76		



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	496.845,00	431.791,34	416.300,94
		cassa	1.595.836,38		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	50.000,00	0,00	0,00
		cassa	99.678,44		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	84.050,00	53.050,00	53.050,00
		cassa	124.469,08		
TOTALI TITOLO		comp	631.095,00	485.041,34	469.550,94
		cassa	1.820.183,90		



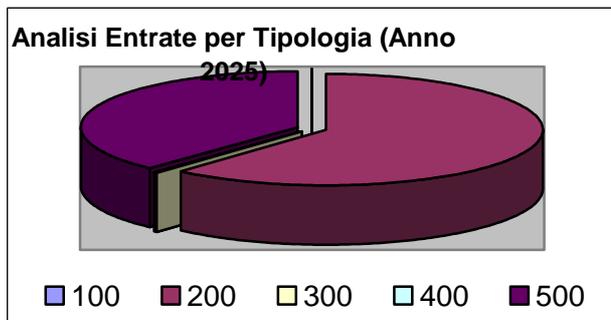
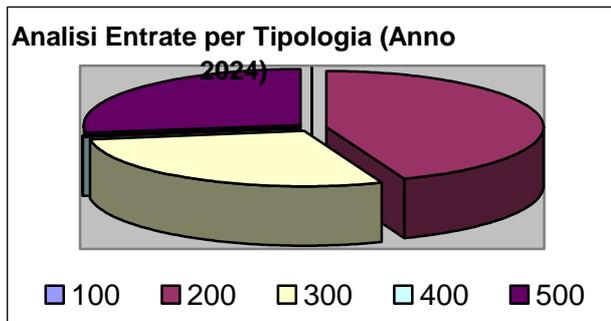
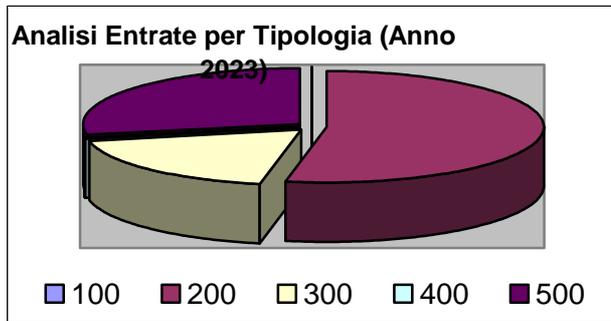
PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	3.576.773,12	3.756.910,14	4.032.746,99
		cassa	3.758.777,62		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	1.246.801,41	2.390.000,00	0,00
		cassa	4.091.146,41		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	29.312,72		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	1.884.807,34	2.316.893,50	2.499.434,04
		cassa	1.884.807,34		
TOTALI TITOLO		comp	6.728.381,87	8.483.803,64	6.552.181,03
		cassa	9.764.044,09		



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione _____

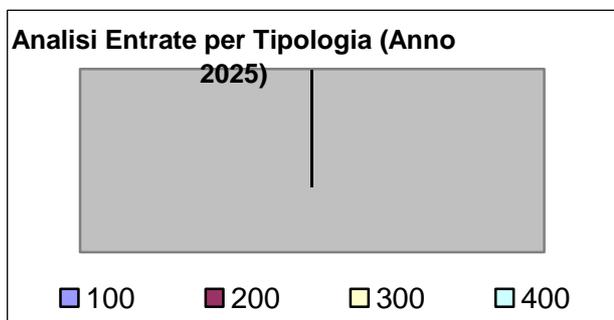
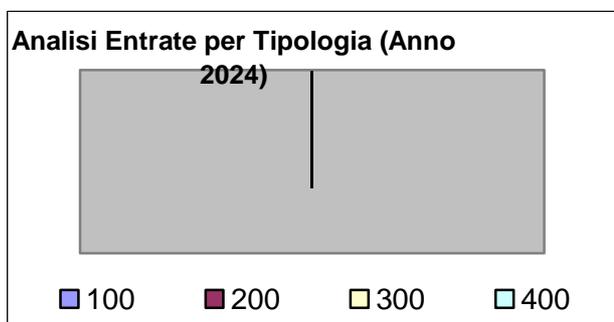
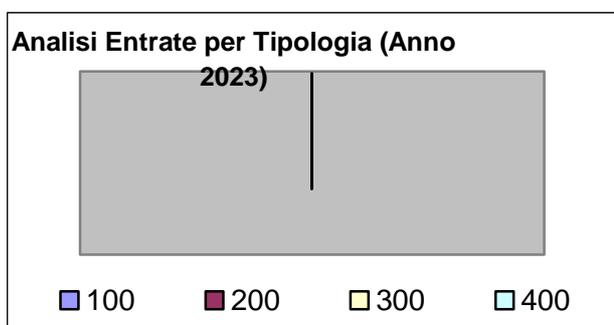
ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Parte Corrente			
Investimenti			

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



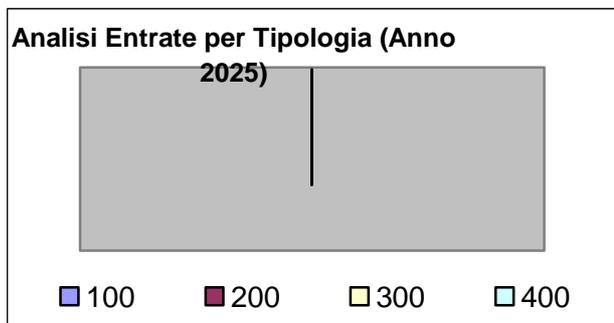
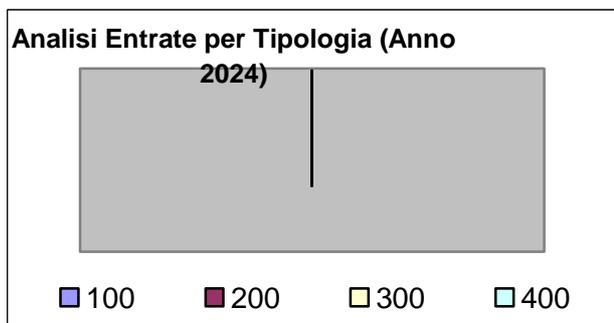
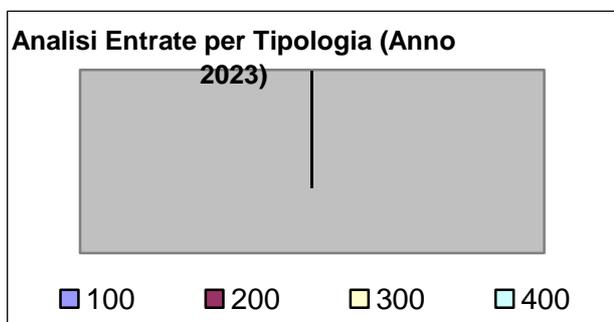
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

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



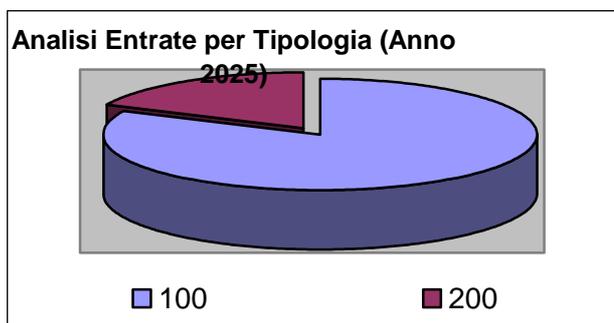
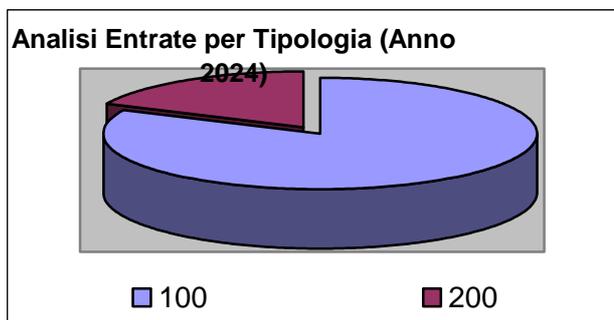
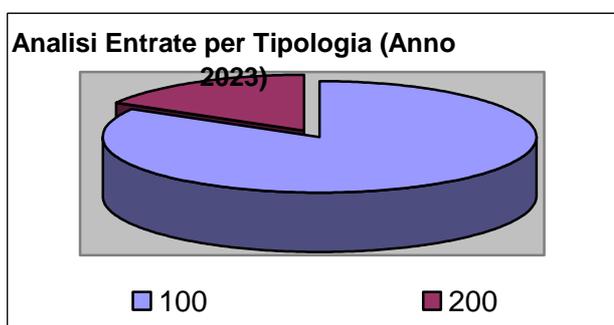
Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	5.037.000,00	4.637.000,00	4.637.000,00
		cassa	5.057.334,07		
200	Entrate per conto terzi	comp	1.015.000,00	1.015.000,00	1.015.000,00
		cassa	1.036.448,05		
TOTALI TITOLO		comp	6.052.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00
		cassa	6.093.782,12		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda al dettaglio del paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2023 - 2025			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.406.037,51	1.635.236,65	1.628.486,55
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	258.831,91	433.010,11	565.547,06
3) Entrate extratributarie (titolo III)	505.726,15	573.178,70	631.095,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.170.595,57	2.641.425,46	2.825.128,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	217.059,56	264.142,55	282.512,86
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	43.844,76	41.948,89	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	173.214,80	222.193,66	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2022	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	919.318,67	682.516,76	682.516,76
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.638.104,02		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	131.309,50	118.809,50	118.809,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	1.751.712,34	2.921.905,00	151.905,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.075.729,11		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	44.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.740.053,74		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	434.000,00	916.893,50	1.103.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	439.750,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	425.200,00	720.000,00	37.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	966.846,66		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	715.800,00	633.048,88	2.012.482,92
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.875.690,98		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	536.055,45	732.785,00	809.942,37
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.392.050,76		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	360.949,70	79.000,00	79.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	490.888,93		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	93.245,96	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	139.868,94		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.573,32		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.075,74		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	3.836.280,96	3.717.400,38	3.568.834,37
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	292.637,90	292.637,90	288.902,58
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	292.637,90		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	6.052.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.610.573,66		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	16.605.510,48	17.469.996,92	15.507.393,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.913.459,33		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	16.605.510,48	17.469.996,92	15.507.393,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.913.459,33		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

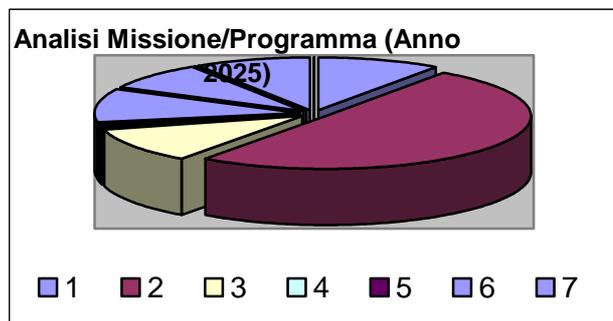
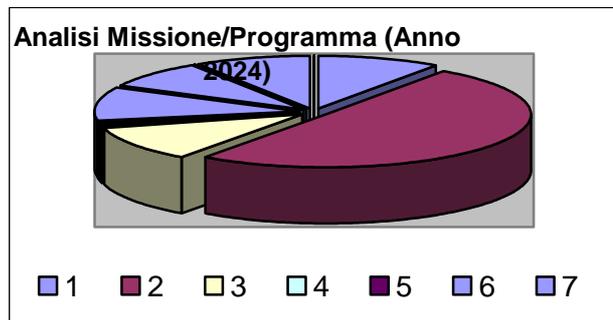
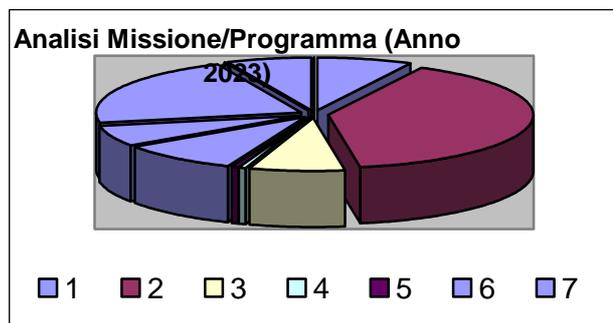
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	68.640,00	66.640,00	66.640,00	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	92.151,17			
2	Segreteria generale	comp	367.264,29	342.472,78	342.472,78	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	527.655,83			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.100,00	74.100,00	74.100,00	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	113.615,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.000,00	4.000,00	4.000,00	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.106,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	DR. IVAN TISO, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.123,37			
6	Ufficio tecnico	comp	88.848,46	71.098,46	71.098,46	DR. IVAN TISO, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	203.087,45			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.687,92	56.705,52	56.705,52	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.904,73			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	197.278,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	197.278,00			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

11	Altri servizi generali	comp	61.500,00	62.500,00	62.500,00	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	412.182,47			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	919.318,67	682.516,76	682.516,76	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.638.104,02			



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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

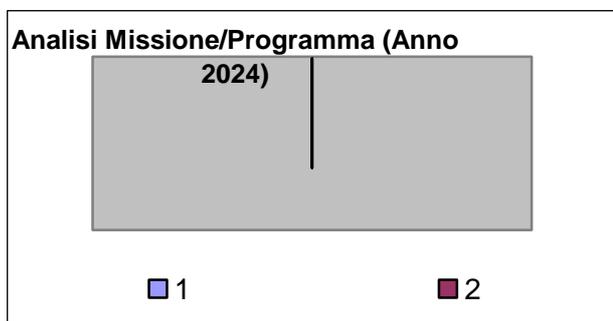
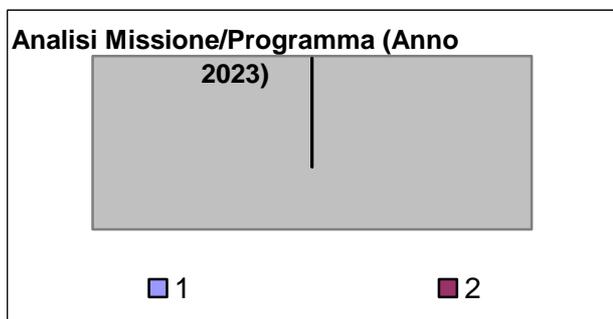
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

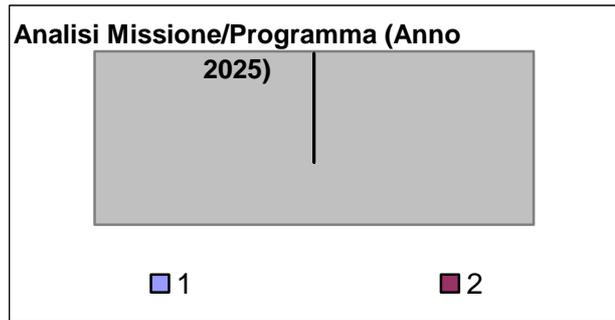
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

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



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

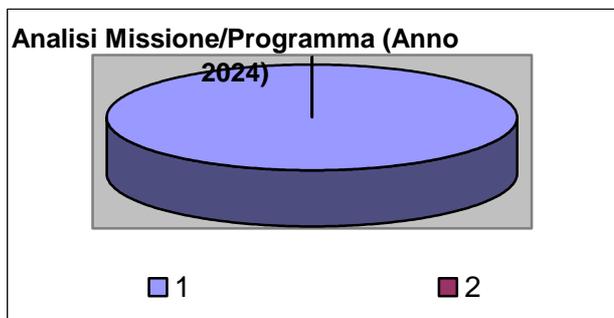
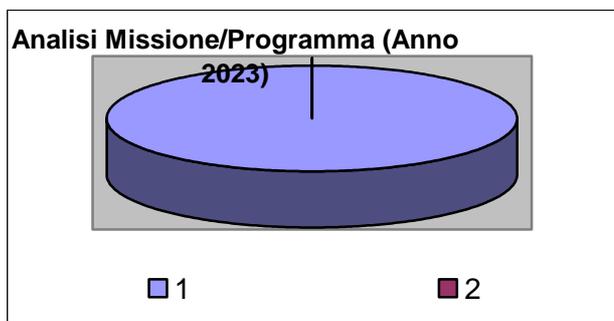
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

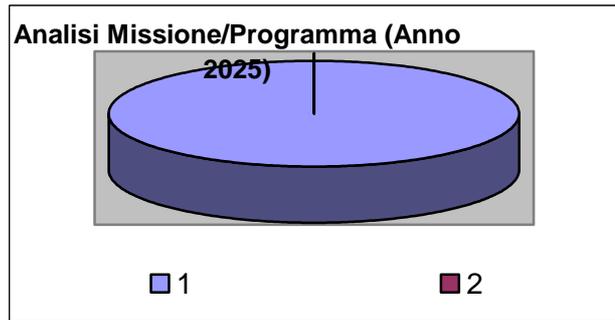
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	131.309,50	118.809,50	118.809,50	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	196.615,57			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	131.309,50	118.809,50	118.809,50	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	196.615,57			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

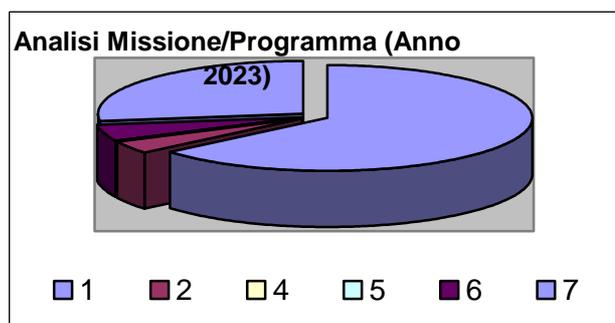
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

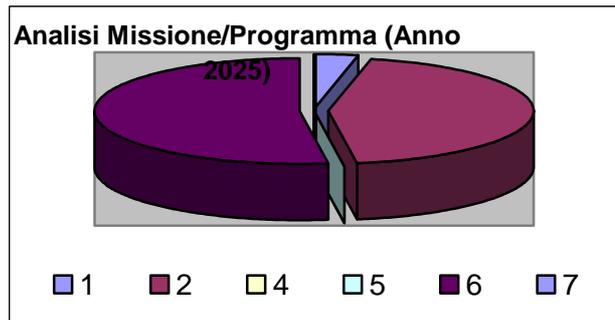
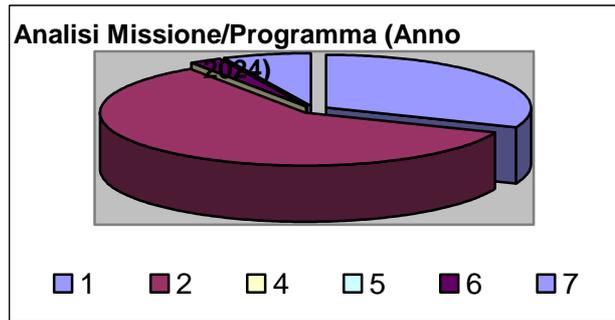
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	1.119.574,41	905.000,00	5.000,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.124.574,41			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	67.500,00	1.737.500,00	67.500,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.337.455,88			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	89.405,00	79.405,00	79.405,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	138.465,89			
7	Diritto allo studio	comp	475.232,93	200.000,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	475.232,93			
TOTALI MISSIONE		comp	1.751.712,34	2.921.905,00	151.905,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.075.729,11			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

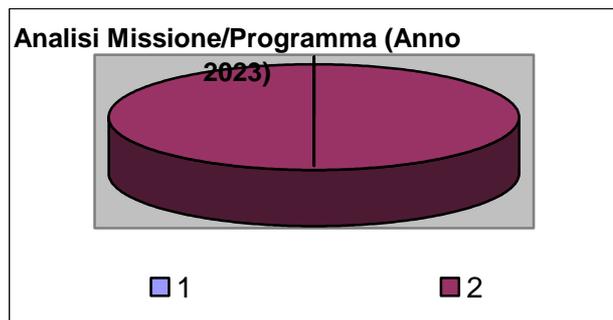
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

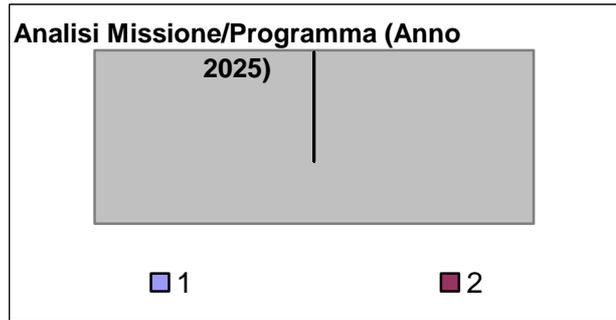
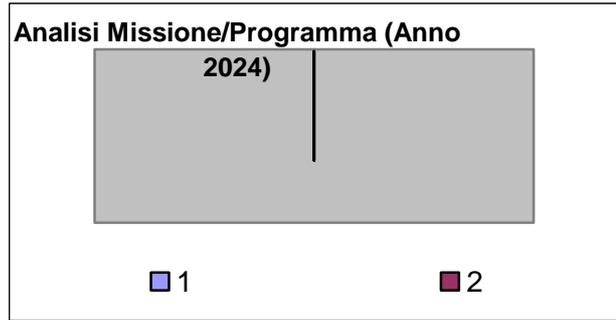
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	44.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.740.053,74			
TOTALI MISSIONE		comp	44.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.740.053,74			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

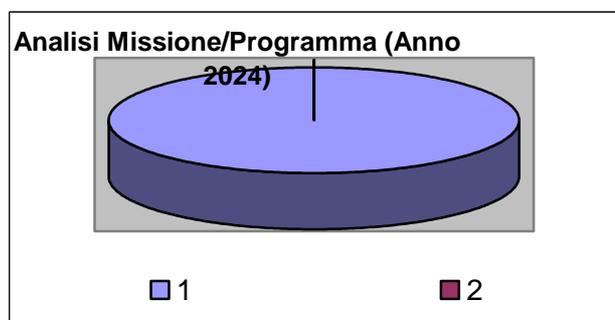
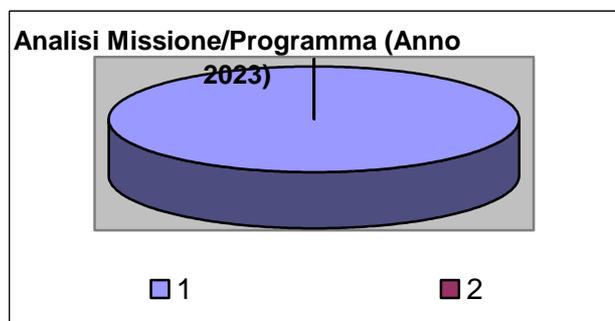
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

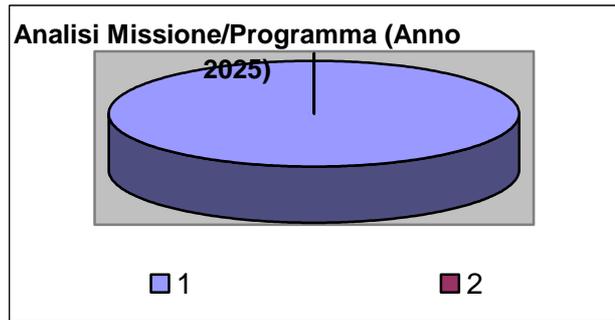
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	434.000,00	916.893,50	1.103.000,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	439.750,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	434.000,00	916.893,50	1.103.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	439.750,00			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

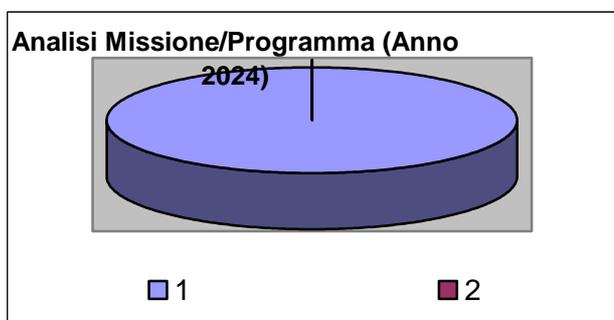
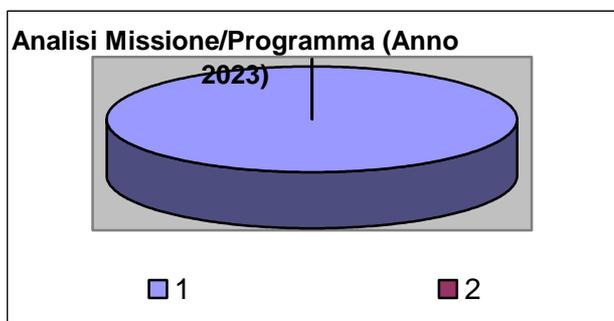
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

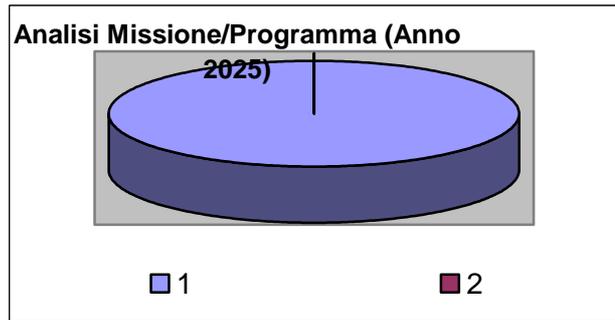
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	425.200,00	720.000,00	37.000,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	966.846,66			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	425.200,00	720.000,00	37.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	966.846,66			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

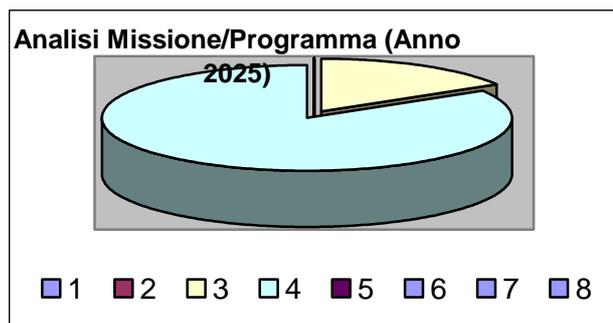
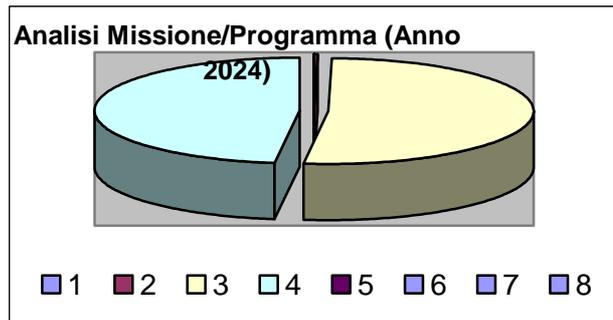
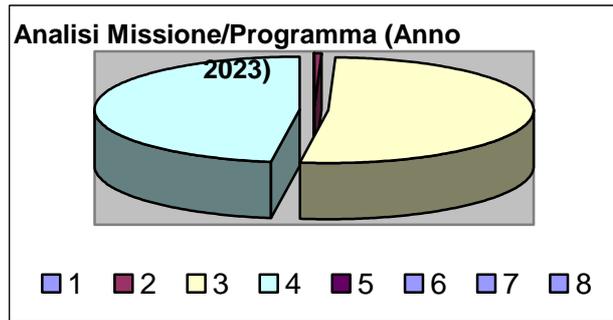
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.000,00	2.000,00	2.000,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.488,00			
3	Rifiuti	comp	370.000,00	327.231,76	327.231,76	DR. IVAN TISO, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	485.430,30			
4	Servizio idrico integrato	comp	341.800,00	303.817,12	1.683.251,16	DR. IVAN TISO, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.377.772,68			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	715.800,00	633.048,88	2.012.482,92	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.875.690,98			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



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

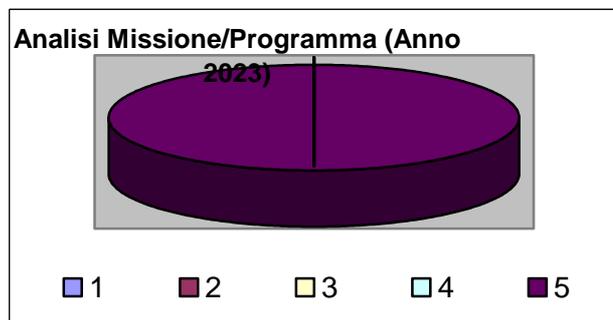
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

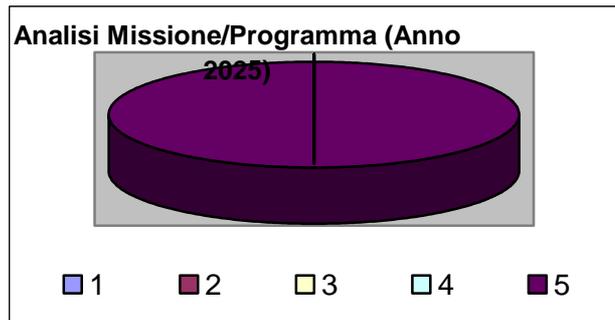
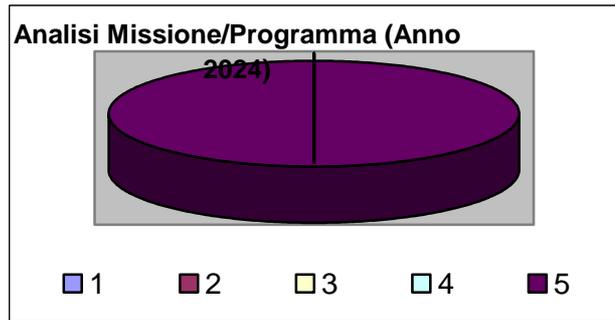
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	536.055,45	732.785,00	809.942,37	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.392.050,76			
TOTALI MISSIONE		comp	536.055,45	732.785,00	809.942,37	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.392.050,76			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

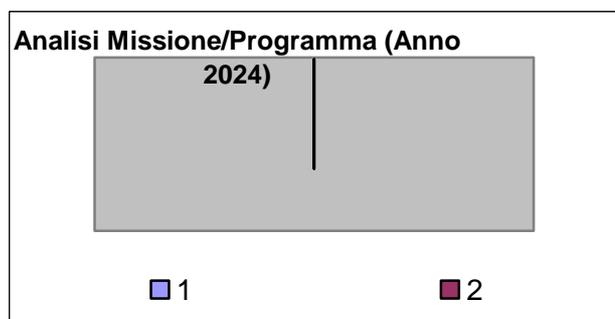
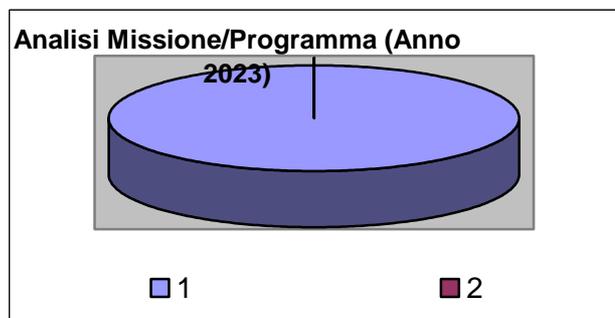
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

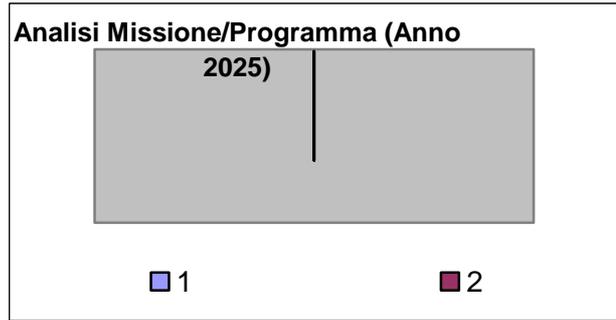
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	10.000,00	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

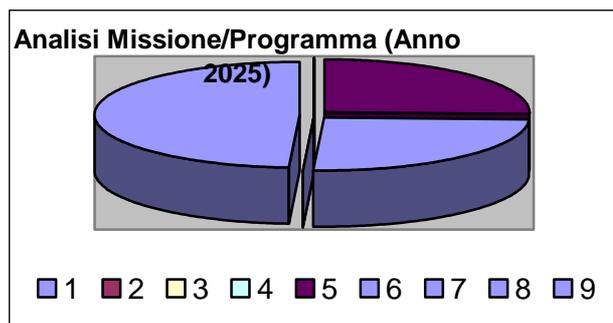
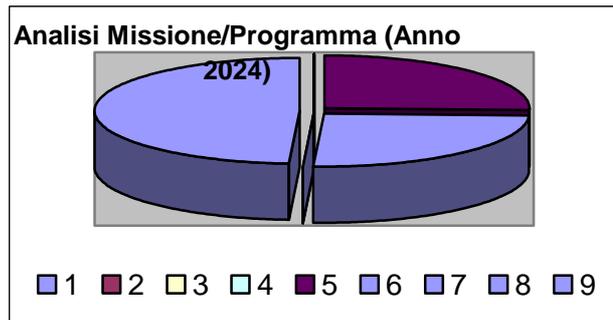
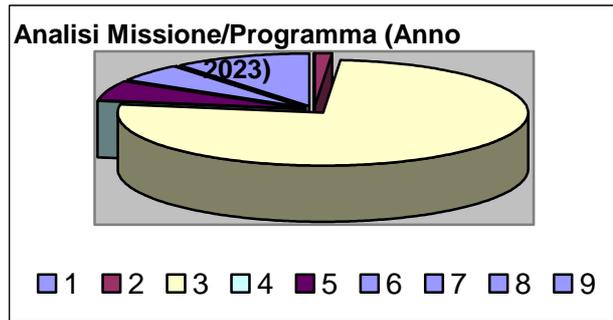
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	5.000,00	0,00	0,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.235,87			
3	Interventi per gli anziani	comp	275.000,00	0,00	0,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	275.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350,02			
5	Interventi per le famiglie	comp	22.149,70	20.200,00	20.200,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.096,46			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.949,18			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	38.800,00	38.800,00	38.800,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.257,40			
TOTALI MISSIONE		comp	360.949,70	79.000,00	79.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	490.888,93			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

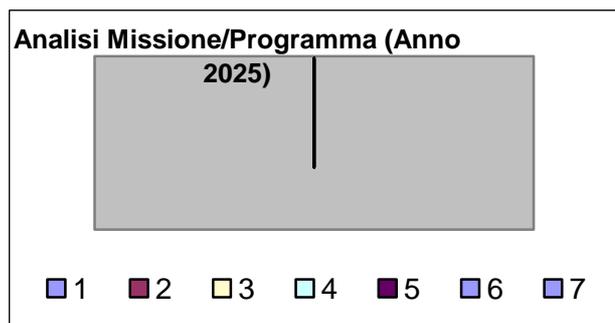
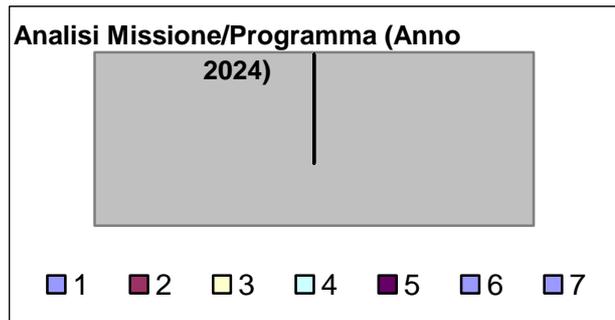
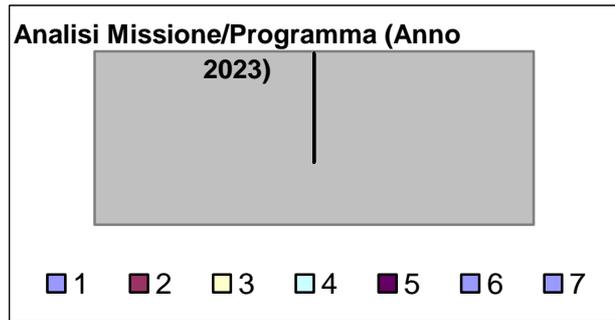
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

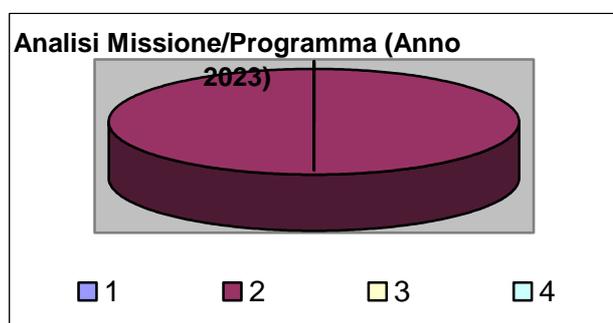
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

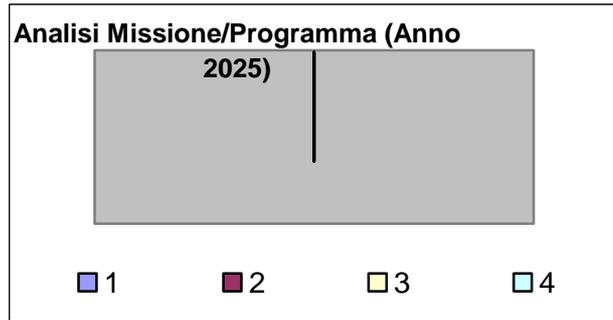
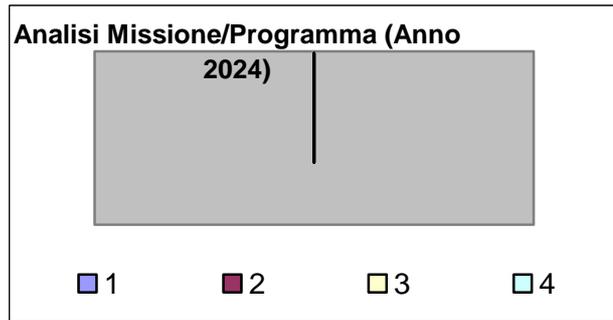
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	93.245,96	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	139.868,94			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	93.245,96	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	139.868,94			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

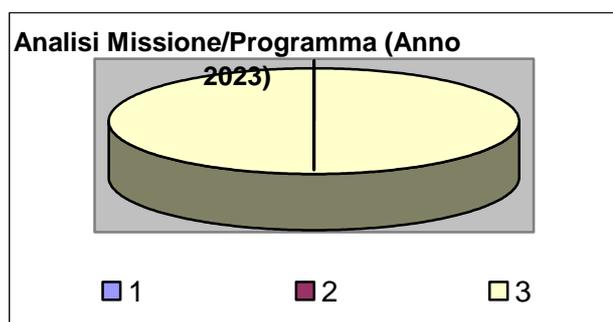
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

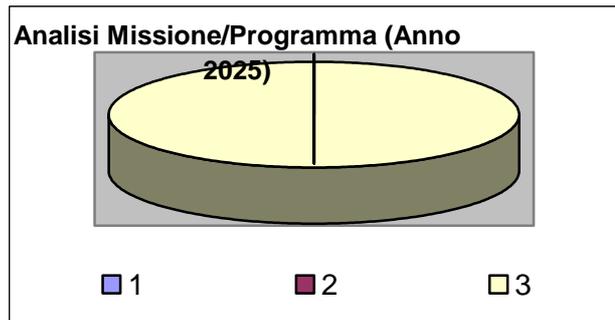
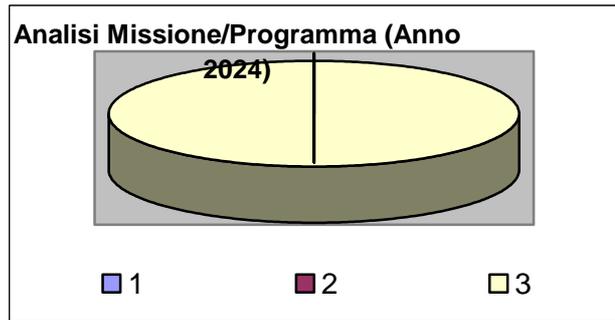
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.573,32			
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.573,32			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

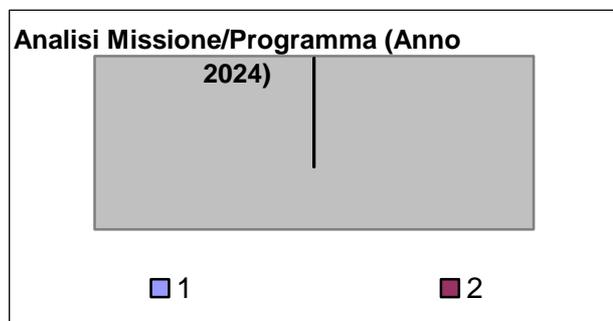
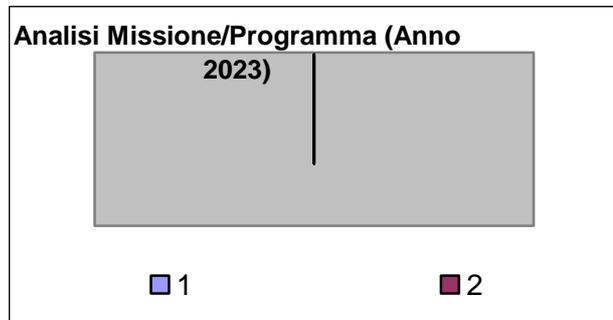
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

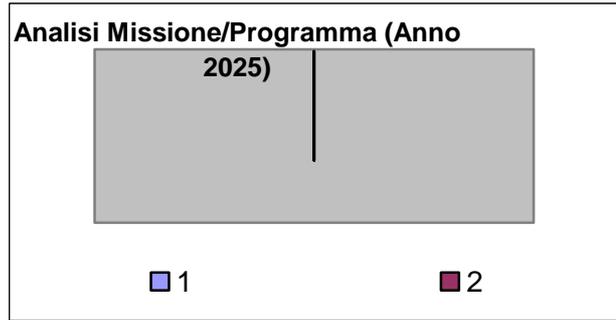
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.075,74			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.075,74			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

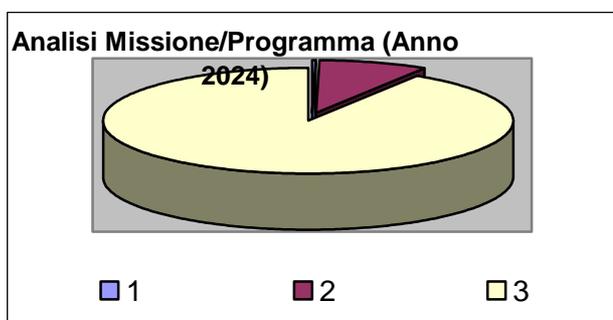
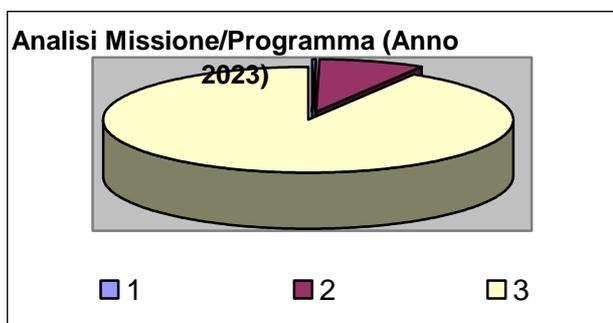
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

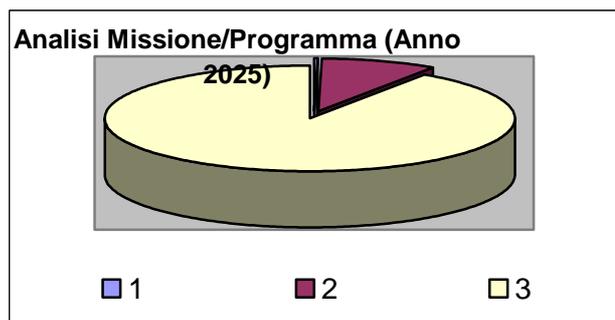
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	322.289,30	322.289,30	322.289,30	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	3.503.991,66	3.385.111,08	3.236.545,07	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.836.280,96	3.717.400,38	3.568.834,37	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	10.000,00	0,36%
2° anno	10.000,00	0,44%
3° anno	10.000,00	0,45%

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	10.000,00	0,05%

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

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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	Importo	%
1° anno	322.289,30	
2° anno	322.289,30	
3° anno	322.289,30	

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

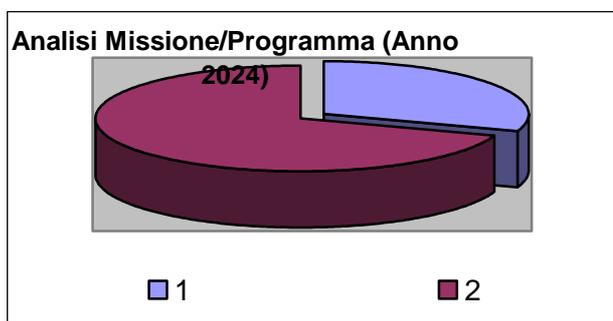
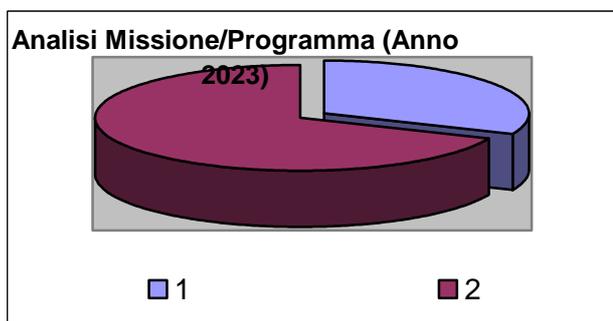
Missione 50 - Debito pubblico

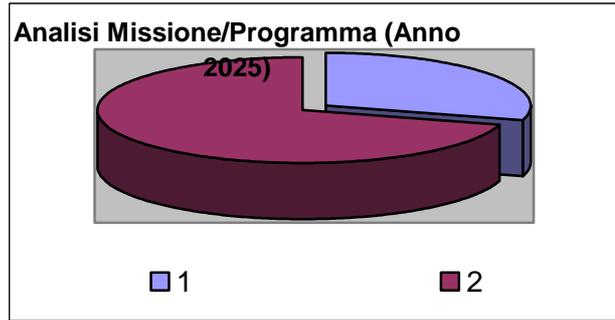
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	91.813,20	88.345,84	84.790,43	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.813,20			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	200.824,70	204.292,06	204.112,15	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200.824,70			
TOTALI MISSIONE		comp	292.637,90	292.637,90	288.902,58	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	292.637,90			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	DR. IVAN TISO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000.000,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

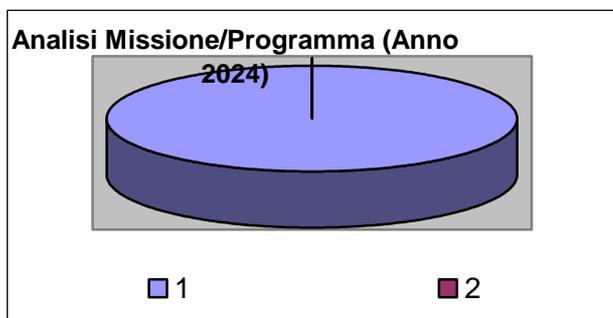
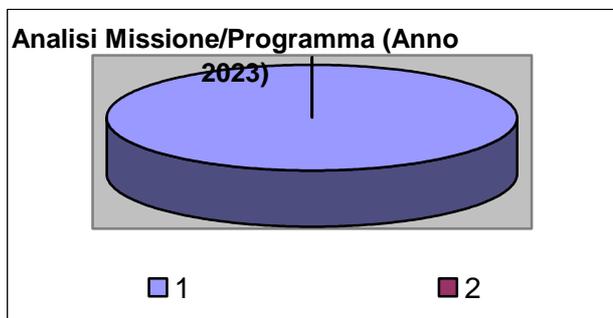
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

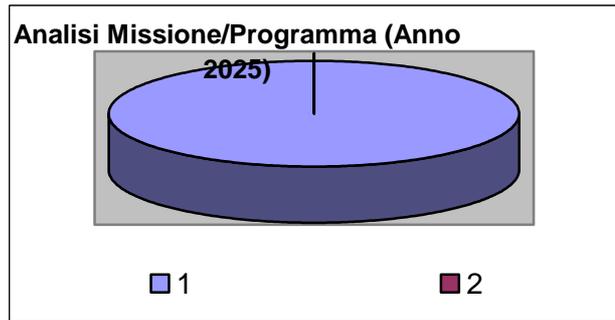
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	6.052.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00	DR. IVAN TISO, DR.SSA PATRIZIA ZAGARESE, ING. SALVATORE D'AMICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.610.573,66			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.052.000,00	5.652.000,00	5.652.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.610.573,66			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali si ritiene di evidenziare nel dettaglio che l'ente non ha assunto impegni pluriennali.

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

Non sussiste la fattispecie

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2023-2025 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari da Deliberazione Giunta Municipale n. 38 del 25/05/2023 e alla relazione illustrativa del Responsabile del programma Ing. Salvatore D'Amico.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 22 del 27/05/2016.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI ART. 58 COMMA 1 DEL D.L. 25/08/2008 N. 112/08 CONVERTITO E MODIFICATO DALLA L. 113/08 - ANNO 2016 -									
ELENCO IMMOBILI DA ALIENARE									
Nr	foglio	p.IIa	Valore al 31/12/2021	qualità e classe	R.D.	R.A.	località	possessore	valore
1	4	840	2200	seminativo 4	€ 2,05	€ 1,48	Laccata	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
2	4	836	7000	pascolo arb. U	€ 5,42	€ 3,62	Laccata	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
3	4	905	12000	seminativo 4	€ 11,16	€ 8,06	Laccata	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	4	845	2200	pescheto			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	4	907	4193	pescheto			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	651/a	20000	seminativo 4			Fedula	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	651/b	17620	pascolo arb. U			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	654	12750	pascolo			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	659	10400	pascolo			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	615	25000	uliveto			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	
	5	617	6330	Pescheto			"	Cipolla Stefano, nato a Castrovillari il 11/06/1985	€ 25.105,40
4	4	907	4193	seminativo 4	€ 3,90	€ 2,82	Laccata	Cipolla Cinzia, nata a Castrovillari il 13/09/1982	
5	4	845	2770	uliveto 2	€ 7,87	€ 5,72	Laccata	Cipolla Cinzia, nata a Castrovillari il 13/09/1982	€ 3.655,56
6	5	336	430	seminativo 4	€ 0,36	€ 0,26	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	€ 25.793,52
7	5	337	3840	seminativo 4	€ 3,61	€ 2,61	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
8	5	338	11250	seminativo 4	€ 10,93	€ 7,90	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
9	5	339	5360	seminativo 4	€ 5,15	€ 3,72	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
10	5	349	10085	pascolo cesp 2	€ 3,69	€ 1,58	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
11	5	350	740	seminativo 4	€ 0,62	€ 0,45	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
12	5	347	54	pascolo cesp 2	€ 3,54	€ 1,52	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
13	5	345	5506	pascolo cesp 2	€ 1,99	€ 0,85	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
14	5	344	3560	pascolo cesp 2	€ 1,42	€ 0,61	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
15	5	343	760	pascolo cesp 2	€ 0,37	€ 0,16	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
16	5	342	13024	pascolo cesp 2	€ 4,39	€ 1,88	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

17	5	331	6788	pascolo cesp 2	€ 2,45	€ 1,05	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
18	4	642	7950	seminativo 4	€ 7,39	€ 5,34	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
19	4	644	1460	pascolo arb. U	€ 1,13	€ 0,75	Fedula	Mustaro Francesco, nato a Lungro il 10/05/1987	
20	4	716	3764	seminativo 4	3,49	2,42	Fedula	De Giovanni Stefania, nata a San Lorenzo del Vallo il 07/04/1979	€ 1.505,60
21	4	832	6330	seminativo 4	€ 5,88	€ 4,25	Laccata	Tallarico Benito, nato a Roggiano Gravina il 19/09/1965	€ 1.311,00
22	4	1241	160	area urbana			Fedula	Tallarico Benito, nato a Roggiano Gravina il 19/09/1965	€ 320,00
23	4	834	7670	pascolo arb. U	€ 5,94	€ 3,96	Laccata	Tallarico Benito, nato a Roggiano Gravina il 19/09/1965	€ 2.301,00
24	5	440	16260	seminativo 4	€ 15,12	€ 10,92	Fedula	Bellusci Antonio, nato a Terranova da Sibari il 08/05/1960	€ 7.317,00
25	4	842	12000	uliveto 2	€ 34,09	€ 24,79	Laccata	Borrelli Giuseppe, nato a Cosenza il 18/07/1970	€ 2.700,00
26	4	857	10600	seminativo 4	€ 9,85	€ 7,12	Laccata	Grispino Rosanna, nata San Lorenzo del Vallo il 26/07/1962	€ 4.770,00
27	4	956	3000	pasc cespug 1	€ 2,32	€ 0,77	Comunelle	De Giovanni Maria, nata a San Lorenzo del Vallo il 30/03/1972	€ 1.117,60
28	4	707	100	uliveto 2	€ 0,18	€ 0,04	Comunelle	De Giovanni Maria, nata a San Lorenzo del Vallo il 30/03/1972	€ 1.000,00
29	5	334	3967	seminativo 4	€ 1,43	€ 0,61	Fedula	Gnesotto Maria Pia, nata a Cosenza il 02/07/1973	€ 1.190,10
30	5	546	8663	uliveto 4	€ 6,26	€ 13,42	Fedula	De Giovanni Rosetta Lina, nata a San Lorenzo del Vallo il 01/03/1964	€ 3.248,62
31	3	483	12500	uliveto 2	€ 35,51	€ 25,82	Terzo di Firmo	Carriuolo Rosina, nata a San Lorenzo del Vallo il 01/06/1958	€ 2.091,60
32	5	408	3860	seminativo 4	€ 3,58	€ 2,58	Fedula	Viceconte Maria Grazia, nata a San Lorenzo del Vallo il 02/05/1964	€ 644,41
33	5	409	10120	seminativo 4	€ 9,41	€ 6,79	Fedula	Viceconte Maria Grazia, nata a San Lorenzo del Vallo il 02/05/1964	€ 1.693,80
34	4	716	3764	seminativo 4			Comunelle	De Giovanni Stefania, nata a San Lorenzo del Vallo il 07/04/1979	€ 1.505,60
35	3	782	6460	uliveto			Terzi di Firmo	Carriuolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	€ 4.306,40
36	3	784	6510	uliveto			" "	Carriuolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

37	3	786	170	seminativo 4	"	"	Carruolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	
38	3	793	6031	uliveto	"	"	Carruolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	
39	3	879	810	Ente Urbano	"	"	Carruolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	
40	3	880	287	Ente Urbano	"	"	Carruolo Luca, nato a Spezzano Albanese il 16-01-1968	
41	3	669	7980	Pescheto		Terzi di Firmo	Alvarez Filomena, nata a san Lorenzo Del Vallo il 14-12-1965	
42	5	583/b	600	seminativo 4		Fedula	Alvarez Filomena, nata a san Lorenzo Del Vallo il 14-12-1965	
43	5	583/c	4485	seminativo 4		Fedula	Alvarez Filomena, nata a san Lorenzo Del Vallo il 14-12-1965	
44	5	594/b	4500	seminativo 4		Comunella	Alvarez Filomena, nata a san Lorenzo Del Vallo il 14-12-1965	
45	5	594/c	6800	Pascolo Ces		Comunella	Alvarez Filomena, nata a san Lorenzo Del Vallo il 14-12-1965	€ 5.741,10
46	3	470	2455	seminativo		Terzi di Firmo	Genovese Maria nta a Cassano Ionio il 21-11-1975	
47	3	472	22150	seminativo		Terzi di Firmo	Genovese Maria nta a Cassano Ionio il 21-11-1975	€ 4.992,90
48	4	770	15030	uliveto		Valle di Paola	Falcone Mariassunta, nata a Castrovillari il 01-03-1991	
49	4	771	1745	uliveto		"	Falcone Mariassunta, nata a Castrovillari il 01-03-1991	
50	4	768	8760	uliveto		"	Falcone Mariassunta, nata a Castrovillari il 01-03-1991	€ 7.660,50
51	5	602	3865	uliveto		Fedula	Figlioli Carmine, nato a napoli il 01-05-1964	
52	5	606	1265	pascolo		"	Figlioli Carmine, nato a napoli il 01-05-1964	
53	5	607	19	pascolo		"	Figlioli Carmine, nato a napoli il 01-05-1964	
54	5	603	380	Ente urbano		"	Figlioli Carmine, nato a napoli il 01-05-1964	€ 2.718,03
64	4	757	27	seminativo		Comunella	Bloise Raffaella, nata a Iaino Borgo il 07-11-1967	
65	4	1304	230	seminativo		"	Bloise Raffaella, nata a Iaino Borgo il 07-11-1967	
66	4	1307	9310	seminativo		"	Bloise Raffaella, nata a Iaino Borgo il 07-11-1967	€ 2.870,10

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2023-2024 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato alla Deliberazione Giunta Municipale n. 37 del 25/05/2023.

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

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

Il Comune di San Lorenzo del Vallo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 04/07/2018, ha dichiarato il dissesto finanziario, con deliberazione n. 3 del 28/03/2019, ha approvato l'ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato per l'anno 2019 e pluriennale 2019/2021 regolarmente approvato dal Ministero dell'Interno con decreto n. 145146 del 07/11/2019.

Successivamente, con deliberazione n. 10 del 09/12/2019 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione stabilmente riequilibrato 2019/2021.

Con deliberazione n. 14 del 04/07/2022 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024.

L'esercizio finanziario 2022 è stato redatto sulla base delle prescrizioni indicate dal Ministero dell'Interno rispettando gli equilibri di Bilancio.

Con deliberazione n. 04 del 18/05/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il Rendiconto di Gestione esercizio 2022.

L'emergenza epidemiologica degli ultimi anni, che ha rallentato e posticipato l'emissione dei ruoli delle entrate proprie, ha creato delle difficoltà sulla tenuta degli equilibri del Bilancio nella fase di assestamento.

Tanto premesso, l'Amministrazione si adopererà, attraverso una oculata gestione, affinché vengano assicurati a tutti i cittadini i servizi indispensabili, senza ulteriori aggravii di spese, cercando di mantenere sempre il Bilancio in equilibrio.

Data 27/06/2023

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Ivan TISO

Comune di San Lorenzo del Vallo

Pag. 117

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2023/2025