
Comune di Dronero

Provincia di Cuneo



IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2024 - 2026

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

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 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 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 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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 triennale degli acquisiti di forniture e servizi

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati 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 Dronero ha un popolazione pari a 7038 abitanti (dati al 31/12/2022), la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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.

Il DM 25 luglio 2023 aggiornerà gli allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e conseguentemente cambieranno le regole per la determinazione dell’accantonamento minimo del FCDE.

Secondo le nuove regole, decorsi 5 anni dall'adozione del principio di contabilità armonizzata, il fondo crediti di dubbia esigibilità può essere determinato sulla base della media, calcolata secondo tre diversi metodi, degli incassi in c/competenza sugli accertamenti del quinquennio precedente. Oltre al metodo di calcolo della media semplice, quindi, gli enti potranno ricorrere all'utilizzo di uno dei seguenti metodi:

1. rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno (ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio) rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno (ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi);
2. media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 7.205
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. 6.949 n. 3.425 n. 3.524 n. 2.695 n. 10
1.1.3 – Popolazione all' 1.1. <i>Anno-1</i> (penultimo anno precedente) 1.1.4 – Nati nell'anno 1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale 1.1.6 – Immigrati nell'anno 1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio 1.1.8 – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente) di cui 1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)	n. 57 n. 112 n. 232 n. 251	n. 7.023 n. -55 n. -19 n. 6.949 n. 401 n. 538 n. 1.060 n. 3.213 n. 1.737
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-1</i> <i>Anno-2</i> <i>Anno-3</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-5</i>	Tasso 0,82 0,70 1,04 0,65 0,75
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-1</i> <i>Anno-2</i> <i>Anno-3</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-5</i>	Tasso 1,61 1,92 1,48 1,32 1,26
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 9.685 n. ==
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: I dati non sono più disponibili in quanto non vengono più richiesti in sede di rilascio della Carta di Identità.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: medio/basso.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n.50	Posti n.50	Posti n.50	Posti n.50
1.3.2.2 - Scuole materne n. 4	Posti n. 122	Posti n. 128	Posti n. 130	Posti n. 130
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 422	Posti n. 430	Posti n. 430	Posti n. 430
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 317	Posti n. 320	Posti n. 320	Posti n. 320
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.2 (non comunali)	Posti n. ==	Posti n. ==	Posti n. ==	Posti n. ==
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ==	n. ==	n. ==	n. ==
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera	28	28	28	28
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	S	S	S	S
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	85	85	85	85
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	S	S	S	S
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. 290	n. ____ hq. 290	n. ____ hq. 290	n. ____ hq. 290
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1640	n. 1640	n. 1640	n. 1640
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	==	==	==	==
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2.470	2.500	2500	2500
- industriale				
- racc. diff.ta	S (71,97%)	S (> 70%)	S (>70%)	S (>70%)
1.3.2.15 - Esistenza discarica nel territorio comunale	N	N	N	N
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli (Auto e moto)	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati interno	N	N	N	N
1.3.2.19 - Personal computer	n. 19	n. 19	n. 19	n. 19
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

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 mese di maggio 2026* 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 interne** si evidenzia che anche il Conto consuntivo 2022 mostra un risultato disponibile positivo. La Corte dei Conti ha indicato all'Ente la necessità di aprire un'interlocuzione circa lo stanziamento straordinario assegnato al Comune nel 2021 di € 216.456,00. Al momento, malgrado specifico quesito posto al Ministero dell'Interno in data 10 luglio, non è pervenuta alcuna risposta. Nel risultato 2022 è stata accantonata una quota pari al 50%; alla luce delle risposte il Comune di Dronero dovrà adeguare l'accantonamento. Tale situazione può avere un impatto importante sia sul Rendiconto che, conseguentemente, sul Bilancio 2024/2026.

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

- 1) Il Documento di Economia e Finanza prevede un rallentamento della crescita italiana sia nel 2024 che nel 2025. La nota di aggiornamento al D.u.p. terrà conto della Nedef contenente le nuove previsioni aggiornate per il prossimo triennio.
- 2) Il PNRR dovrebbe aiutare a sostenere l'economia italiana sino al termine del Piano stesso, vale a dire il 30/06/2026.
- 3) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia una richiesta di servizi pubblici in aumento principalmente nel settore sociale, anche in considerazione della sempre maggior presenza di popolazione immigrata nel Comune. I nuovi crescenti flussi migratori avranno certamente un riflesso sull'accesso ai servizi sociali .
- 4) Con riferimento ai parametri finanziari dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda agli indicatori rappresentati nel paragrafo successivo.

- 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

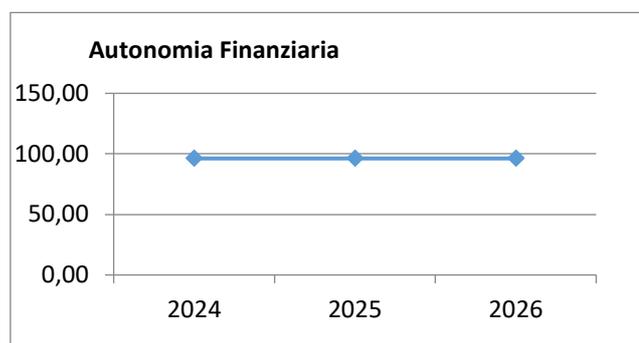
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,24 %	96,24 %	96,24 %

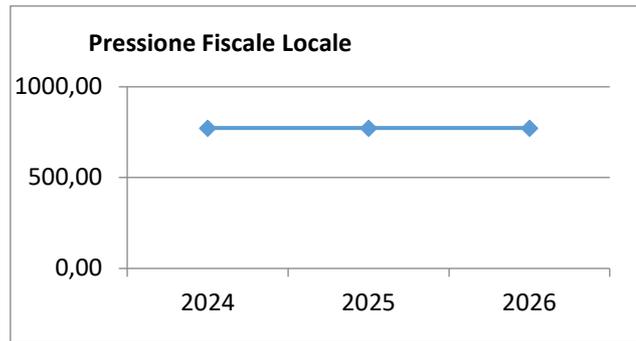


L'indice in questione evidenzia una buona autonomia finanziaria, costante nel triennio.

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 772,81	€ 772,81	€ 772,81



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 552,01	€ 552,01	€ 552,01

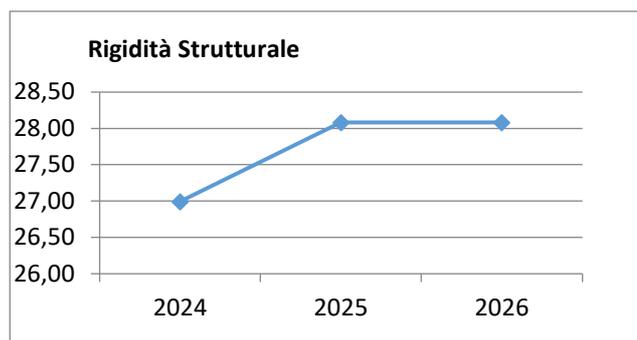


La pressione fiscale locale evidenzia graficamente un prelievo immutato nel triennio.

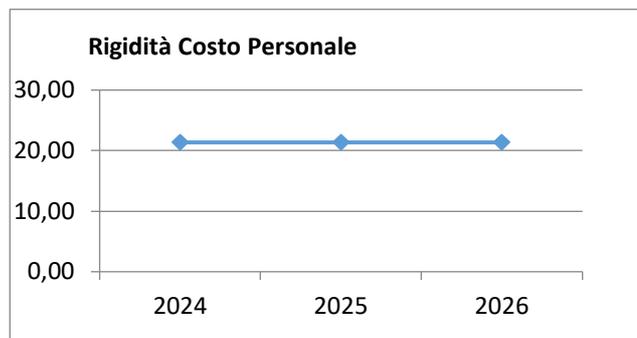
Rigidità del bilancio

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,99 %	28,08 %	28,08 %

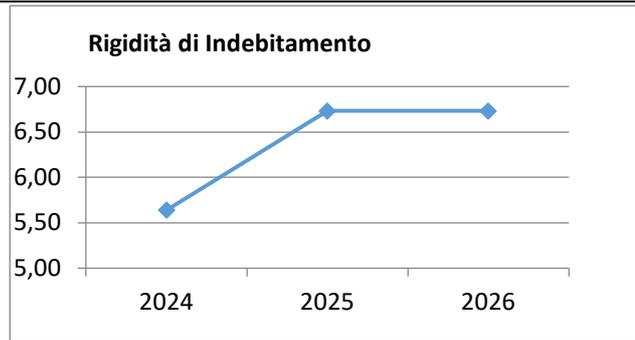


Rigidità costo personale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	21,35 %	21,35 %	21,35 %



Rigidità indebitamento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,64 %	6,73 %	6,73 %

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

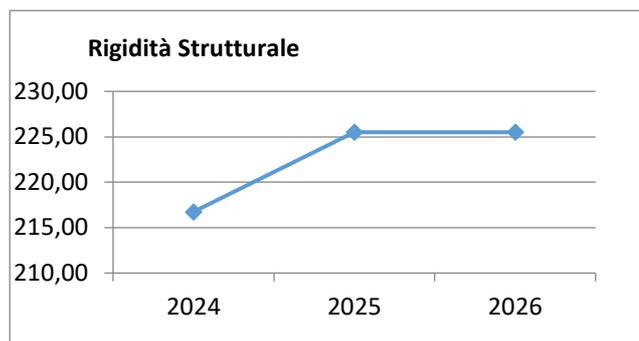


La rigidità strutturale nel triennio si attesta intorno al 28%; la spesa del personale risulta costante, anche se la previsione è elaborata sulla base del PIAO 2023 .
L'indice di indebitamento nel triennio tende a crescere.

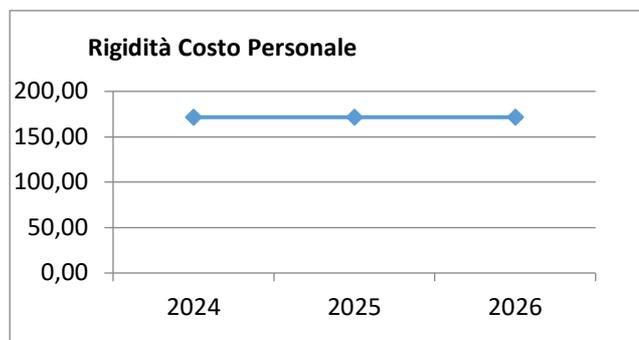
Grado di rigidità pro-capite

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.

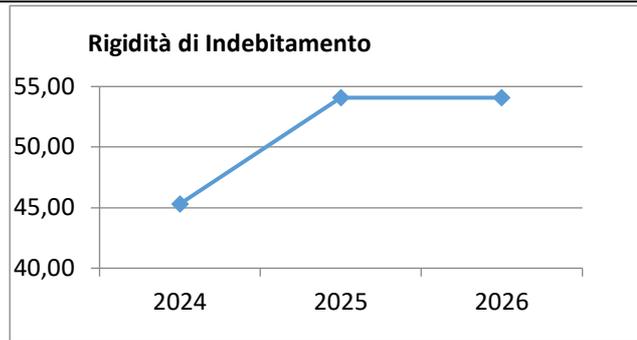
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	216,72 €	225,51 €	225,51 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	171,43 €	171,43 €	171,43 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	45,29 €	54,07 €	54,07 €

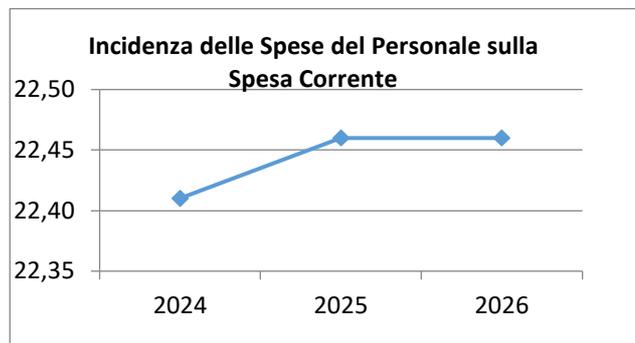


La previsione è elaborata assumendo, come dato, l'invarianza della popolazione; pertanto avrà un andamento, dal punto di vista grafico, identico alla rigidità di bilancio. Il dato viene espresso per abitante, anziché come incidenza sul bilancio.

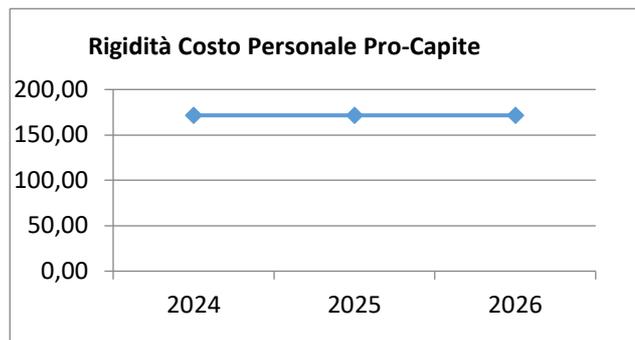
Costo del Personale

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.

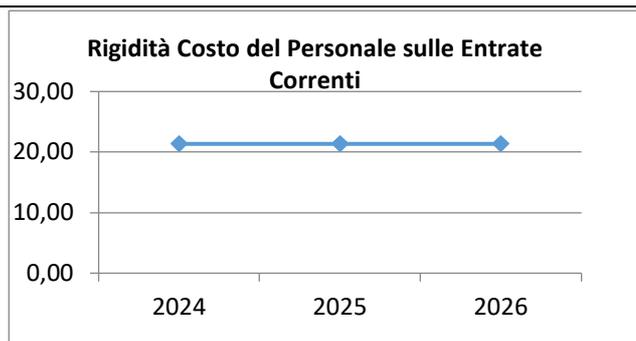
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	22,41 %	22,46 %	22,46 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	171,43 €	171,43 €	171,43 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	21,35 %	21,35 %	21,35 %



In riferimento alla spesa del personale si evidenzia che l'indice è ben al di sotto del valore soglia individuato dal D.M. 17/03/2020 che per il Comune di Dronero è del 25,9%. In prospettiva quindi, stante la sostenibilità finanziaria, sarà possibile potenziare ulteriormente le risorse umane.

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	MENSA	NO	APPALTO
3	CORSI EXTRA SCOLASTICI (ISTITUTO MUSICALE)	NO	
6	SERVIZI FUNEBRI	NO	
2	TRASPORTO CON SCUOLABUS	NO	

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

IMU

TARI

Canone Unico Patrimoniale

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Spesa</i>
PULIZIA E MESSA IN SICUREZZA TRATTO RIO FOGLIENZANE	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
REVAMPING CENTRALINA IDROELETTRICA IN LOCALITA' TORRAZZA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI	- Entrate proprie - OO.UU.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO PER GLI UFFICI COMUNALI	- Entrate proprie - OO.UU.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	- Entrate proprie - OO.UU.	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
LAVORI DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE NUOVA SCUOLA DI OLTRE MAIRA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Unione Europea	4.092.000,00	0,00	0,00	4.092.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE GIARDI E PARCHI PUBBLICI	- Entrate proprie - OO.UU.	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
S.N.A.I. OP. 16.7.1 - AZIONE 1 DEL PSR 2014/2020 - OP. 7.5,1 (POTENZIAMENTO I.A.T.)	- Entrate proprie - OO.UU.	14.500,00	0,00	0,00	225.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	210.500,00	0,00	0,00	
IMPLEMENTAZIONE IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	- Entrate proprie - OO.UU.	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
ACQUISTO ARREDO URBANO	- Entrate proprie - OO.UU.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

ACQUISTO ATTREZZATURA CUCINA RIFUGIO DALMASTRO IN LOC. MARGHERITA	- Entrate proprie - OO.UU.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
MESSA IN SICUREZZA DELLA COPERTURA DEL CIMITERO MONUMENTALE DEL CAPOLUOGO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	400.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	- Mutui passivi	100.000,00	0,00	0,00	
MESSA IN SICUREZZA LINEE ED IMPAINTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	320.000,00	0,00	0,00	400.000,00
	- Mutui passivi	80.000,00	0,00	0,00	
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MATERNA E PRIMARIA CAPOLUOGO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	520.000,00	0,00	0,00	650.000,00
	- Mutui passivi	130.000,00	0,00	0,00	
CONSOLIDAMENTO TRATTO MASSICCIATA DELLA STRADA COMUNALE VALLONE MOSCHIERES	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	0,00	0,00	
	- Mutui passivi	0,00	0,00	0,00	
MESSA IN SICUREZZA MUSEO MALLE'	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	180.000,00	0,00	220.000,00
	- Mutui passivi	0,00	40.000,00	0,00	
MESSA IN SICUREZZA DELLA COPERTURA DELLA SEDE COMUNALE, ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO E ANTINCENDIO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	995.000,00	0,00	995.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO ENERGETICO ASILO NIDO COMUNALE	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

RIQUALIFICAZIONE ZONA RIVIERA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
----------------------------------	--	------	------	------------	------------

Gli investimenti di cui all'allegato elenco sono quelli del triennio 2023/2025. L'Amministrazione deve ancora provvedere alla nuova programmazione 2024/2026.

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
6130 / 1513 / 90	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI	40.000,00	39.880,79	119,21
6130 / 1521 / 90	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	33.134,96	13.537,12	19.597,84
6130 / 1730 / 90	COSTRUZIONE OPERE PUBBLICHE CON FONDI BIM	45.000,00	0,00	45.000,00
6130 / 1750 / 12	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI EADEGUAMENTO	65.557,99	46.279,74	19.278,25
6130 / 2002 / 90	LEGGE 626 (OO.UU.) LAVORI DEMOLIZIONE POLIGONO DISMESSO DAL DEMANIO MILITARE FINANZIATO CON CONTRIBUTO DELLA FONDAZIONE C.R.C.	30.000,00	4.880,00	25.120,00
6130 / 2015 / 90	MESSA IN SICUREZZA DEL NUOVO PERORSO PEDONALE DI VIALE STAZIONE E VIA VISAISA MEDINATE REALIZZAZIONE DI UN MARCIAPIEDE (E. 24.377,60 PROVINCIA - E. 25.000 FONDI MINISTERIALI)	9.875,80	9.037,80	838,00
6170 / 1750 / 6	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO PER GLI UFFICI COMUNALI	10.570,56	5.570,56	5.000,00
6470 / 2019 / 91	IMPLEMENTAZIONE SISTEMI IO PA NELL'AMBITO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATIO EU "MISURA 1.4.3 - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 DEL PNRR"	5.490,00	0,00	5.490,00
6470 / 2019 / 94	SERVIZI DI CITTADINANZA DIGITALE NELL'AMBITO DELL'INIZIATIVA NEXT GENERATIO EU "MISURA 1.4.5 - M1C1 DEL PNRR - INVESTIMENTO 1.4 NOTIFICHE CIOLAZIONE CDS E NOTIFICHE RISCOSSIONE TRIBUTI	11.590,00	0,00	11.590,00
6470 / 2019 / 95	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI DI CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.3 (PAGO PA)	10.980,00	0,00	10.980,00
6470 / 2019 / 96	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.3 "DATI E INTEROPERABILITA' -	7.930,00	0,00	7.930,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

6730 / 1750 / 4	COMUNI" (PIATTAFORMA DIGITALE DATI COMUNI)			
	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA (OO.UU)	1.912,96	0,00	1.912,96
7130 / 2017 / 90	PNRR - M2 - C3- I 1.1 - LAVORI DI DEMOLIZIONE E ICOSTRUZIONE NUOVA SCUOLA NEL QUARTIERE DI OLTRE MAIRA FINANZIATA CUP E62C22000030006 (QUOTA FINANZIATA DAL MINISTERO)	744.772,35	200,00	744.572,35
7130 / 2020 / 90	RISTRUTTURAZIONE SCUOLA DI PIAZZA MARCONI FINALIZZATA ALLA MESSA IN SICUREZZA DEI SOLAI MEDIANTE L'INSTALLAZIONE DI CONTROSSOFFITTI ARMATI	204.777,48	203.300,45	1.477,03
7130 / 2022 / 90	RIQUALIFICAZIONE PALESTRA CON MIGLIORAMENTO SISMICO CON RISORSE DEL PNRR M4C1 - 1.3 PIANO PALSETRE	1.120.000,00	38.980,54	1.081.019,46
7130 / 2028 / 90	ADEGUAMENTO SCUOLA DI PIAZZA MARCONI MEDIANTE INSTALLAZIONE DI PARETI MOBILI E ARREDI PER OSPITALITA' ALUNNI DELLA SCUOLA DI OLTRE MAIRA	21.394,53	0,00	21.394,53
7230 / 2021 / 90	RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA DI P.ZZA BATTAGLIONE ALPINI FINALIZZATA ALLE MESSA IN SICUREZZA DEI SOLAI MEDIANTE L'INSTALLAZIONE DI CONTROSSOFFITTI ARMATI	150.000,00	26.634,83	123.365,17
7330 / 2032 / 90	SOSTITUZIONE CALDAIA A.F.P. (QUOTA FINANZIATA DA FONDAZIONE C.R.C.)	2.918,24	0,00	2.918,24
7390 / 1750 / 91	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI SERRAMENTI DELL'EDIFICIO SEDE DI AFP DI PROPRIETA' COMUNALE	6.000,00	0,00	6.000,00
7430 / 2018 / 90	REALIZZAZIONE PROGETTO "UNA SCUOLA NUOVA PER UNA NUOVA COMUNITA'" REALIZZATO NELL'AMBITO DEL PROGETTO NEXT GENERATIO SCHOOLS FINANZIATO DALLA COMPAGNIA DEL SAN PAOLO	22.000,00	0,00	22.000,00
7630 / 1765 / 90	RIQUALIFICAZIONI IMPIANTISTICHE "SMART CITY"	69.801,95	52.937,60	16.864,35
7830 / 1666 / 90	REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA DELLE BOCCE	520,00	0,00	520,00
8030 / 2025 / 90	S.N.A.I. OP. 16.7.1 AZIONE 1 DEL PSR 2014/2020 - OP. 7.5.1	145.000,00	0,00	145.000,00
8230 / 1700 / 91	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE DI COLEGAMENTO ALLA FRAZIONE TETTI	750.000,00	2.225,00	747.775,00
8230 / 1703 / 90	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA XX SETTEMBRE E	139.970,00	138.472,72	1.497,28

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

8230 / 1769 / 90	PIAZZABELTRICCO SISTEMAZIONE STRADE CON FONDI MINISTERO DUI ALL'ART. 1, CO. 107, L. STABILITA' 2019	30,00	0,00	30,00
8230 / 2009 / 90	CONSOLIDAMENTO TRATTO MASSICCIATA DELLA STRADA COMUNALE VALLONE DI MOSCHIERES	113.581,00	99.285,95	14.295,05
8270 / 2027 / 90	ACQUISTO ARREDO URBANO FINANZIATO DA CONTRIBUTO DEL MINISTERO	12.426,92	0,00	12.426,92
8280 / 1778 / 90	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO PER RISCHIO IDROGEOLOGICO	264.592,99	23.612,99	240.980,00
8830 / 1620 / 90	INTERVENTI DI MESSA IN SALVAGUARDIA DEL RIO RIPOLI E DELLE AREE LIMITROFE	388.399,29	0,00	388.399,29
9030 / 1641 / 90	LAVORI A SEGUITO PIOGGE NOVEMBRE 2019 (PICCO SAN MICHELE E. 30.000 - LOC. S. MARIA E. 50.000)	80.000,00	77.403,25	2.596,75
9030 / 1697 / 90	MANUTENZIONE URGENTI A SEGUITO ALLUVIONI	14.508,73	0,00	14.508,73
9530 / 1604 / 90	COSTRUZIONE COLOMBARI CIMITERO CAPOLUOGO	180.000,00	1.770,00	178.230,00
10230 / 1718 / 90	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANALI IRRIGUI COMUNALI	164.128,61	102.752,29	61.376,32
10530 / 1750 / 20	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - M2C4I2.2 INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI. LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CON ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	15.000,00	0,00	15.000,00
10530 / 2034 / 90	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - M2C4I2.2 INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI. LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CON ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	70.000,00	0,00	70.000,00
	TOTALE:	4.951.864,36	886.761,63	4.065.102,73

Tabella aggiornata al 31/07/2023.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione mira a non aumentare la pressione fiscale e tariffaria

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono state fissate con i seguenti provvedimenti:

Mensa

Deliberazione Giunta Comunale n. 90 del 15/06/2017 confermata con delibera n. 61 del 11/04/2019.

Servizio scuolabus

Deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 15/06/2017 confermata con delibera n. 61 del 11/04/2019.

Servizi funebri

Deliberazione Giunta Comunale n. 196 del 17/12/2020.

Corsi extra-scolastici

Deliberazione della Giunta Comunale n. 179 del 7/11/2019.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono state fissate dai seguenti provvedimenti; verranno ridiscusse in sede di approvazione del nuovo Bilancio senza sostanziali variazioni.

IMU:

Si propone la conferma

TARI

Dovranno essere approvate in base al nuovo p.e.f.

Addizionale comunale all'Irpef

Si propone la conferma

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	177.164,21	177.164,21	177.164,21
		cassa	230.665,14		
	2-Segreteria generale	comp	334.883,99	334.883,99	334.883,99
		cassa	479.081,47		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	249.643,34	249.643,34	249.643,34
		cassa	360.086,14		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	12.808,24		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	433.802,47	433.802,47	433.802,47
		cassa	642.852,78		
	6-Ufficio tecnico	comp	184.360,58	184.360,58	184.360,58
		cassa	416.992,32		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	86.686,09	86.686,09	86.686,09
		cassa	121.756,32		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	68.500,00	68.500,00	68.500,00
		cassa	121.502,68		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	97.200,00	97.200,00	97.200,00
		cassa	168.593,15		
11-Altri servizi generali	comp	668.037,00	667.577,00	667.577,00	
	cassa	821.431,33			
Totale Missione 1		comp	2.312.777,68	2.312.317,68	2.312.317,68
		cassa	3.375.769,57		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	227.827,41	227.827,41	227.827,41
		cassa	357.548,03		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	227.827,41	227.827,41
		cassa	357.548,03		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	53.717,01	52.115,01	52.115,01
		cassa	76.890,56		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	226.266,31	225.582,70	225.582,70
		cassa	325.149,54		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	3.232,68	3.010,00	3.010,00
		cassa	4.417,86		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	320.036,00	320.036,00	320.036,00
		cassa	352.135,59		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	603.252,00	600.743,71	600.743,71
		cassa	758.593,55		
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	174.767,49	174.237,49	174.237,49
		cassa	238.596,84		
	Totale Missione 5	comp	174.767,49	174.237,49	174.237,49
		cassa	238.596,84		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	120.905,30	119.010,00	119.010,00
		cassa	166.267,90		
	2-Giovani	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
	Totale Missione 6	comp	140.905,30	139.010,00	139.010,00
		cassa	186.267,90		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.410,00	7.270,00	7.270,00
		cassa	9.277,81		
	Totale Missione 7	comp	7.410,00	7.270,00	7.270,00
		cassa	9.277,81		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	16.100,00	14.740,00	14.740,00
		cassa	24.076,47		
	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	16.100,00	14.740,00	14.740,00
		cassa	24.076,47		
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	187.350,00	187.350,00	187.350,00
		cassa	282.501,18		
	3-Rifiuti	comp	769.000,00	769.000,00	769.000,00
		cassa	1.087.208,50		
	4-Servizio idrico integrato	comp	32.195,32	30.010,00	30.010,00
		cassa	38.811,76		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
	Totale Missione 9	comp	988.545,32	986.360,00	986.360,00
		cassa	1.408.521,44		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		cassa	21.000,00		
	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	388.665,39	387.090,88	387.090,88
		cassa	556.686,89		
Totale Missione 10	comp	400.665,39	399.090,88	399.090,88	
	cassa	577.686,89			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	26.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	105.000,00	105.000,00	105.000,00
		cassa	119.140,07		
3-Interventi per gli anziani	comp	17.601,32	17.601,32	17.601,32	
	cassa	17.958,01			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	cassa	5.000,00			
5-Interventi per le famiglie	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00	
	cassa	26.428,50			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
	cassa	20.000,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	203.000,00	203.000,00	203.000,00	
	cassa	207.844,38			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	38.800,00	38.800,00	38.800,00	
	cassa	59.772,75			
Totale Missione 12	comp	431.901,32	431.901,32	431.901,32	
	cassa	482.143,71			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	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	8.287,55	7.730,00	7.730,00
		cassa	11.093,70		
	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	8.287,55	7.730,00	7.730,00
		cassa	11.093,70		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	5.740,00	5.740,00	5.740,00
		cassa	9.740,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	5.740,00	5.740,00	5.740,00
		cassa	9.740,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	41.100,00	41.100,00	41.100,00
		cassa	54.558,56		
	Totale Missione 17	comp	41.100,00	41.100,00	41.100,00
		cassa	54.558,56		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	112.441,60	112.441,60	112.441,60
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	4.002,00	4.002,00	4.002,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	136.443,60	136.443,60	136.443,60
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	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	5.496.223,06	5.485.012,09	5.485.012,09
		cassa	7.494.374,47		

***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.

Relativamente al 2024 si evidenzia che viene impiegata una quota dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al D.P.R. n. 380/2011 per finanziare la manutenzione ordinaria del patrimonio, così come consentito dalla disciplina di cui all'art. 1, comma 460 della Legge n. 232/2016, quota comunque inferiore al 2023.

Tale dato risulta di facile lettura sia dal prospetto degli equilibri che da quello dei risultati differenziali.

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2022	2021
	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	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	71.312,85	74.655,68
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	71.312,85	74.655,68
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	2.349.804,88	2.042.424,01
1.1	Terreni	3.700,75	3.700,75
1.2	Fabbricati	185.281,68	5.579,22
1.3	Infrastrutture	1.824.339,74	1.739.215,32
1.9	Altri beni demaniali	336.482,71	293.928,72
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	11.670.583,03	11.830.766,16
2.1	Terreni	2.072.279,82	2.074.752,57
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	8.868.591,89	8.988.497,94
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	3.615,25	3.502,44
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	41.361,79	39.340,83
2.5	Mezzi di trasporto	26.566,78	16.846,60
2.6	Macchine per ufficio e hardware	24.065,91	20.157,04
2.7	Mobili e arredi	34.464,64	36.514,20
2.8	Infrastrutture	595.932,00	646.208,92
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	3.704,95	4.945,62
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.177.448,38	290.522,45
	Totale immobilizzazioni materiali	16.197.836,29	14.163.712,62
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.269.149,14	14.238.368,30

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

Le risorse di parte capitale che si prevede di incassare nel corso del triennio ed utilizzare a finanziamento della spese di investimento sono reperibili dal Piano triennale dei LL.PP. licenziato dal Consiglio comunale con DCC n. 29 in data 29/05/2023. E' previsto un aggiornamento per il triennio 2024/2026.

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:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo Debito (+)	3.976.129,78	3.776.147,76	4.426.463,51	4.664.751,50	4.497.879,92	4.257.949,92
Nuovi Prestiti (+)*		750.000,00	360.000,00			
Prestiti rimborsati (-)	199.982,02	208.058,37	121.712,01	166.871,58	239.930,00	239.930,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)**		108.374,12				
Totale fine anno	3.776.147,76	4.426.463,51	4.664.751,50	4.497.879,92	4.257.949,92	4.018.019,92
Nr. Abitanti al 31/12	6.949	7.038	7.050	7.050	7.050	7.050
Debito medio x abitante	543,41	628,93	661,67	638,00	603,96	603,96

*Probabile contrazione entro il corrente esercizio

**Valori riallineati con banca dati CDP e ad applicativo Sinope

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	177.343,86	166.493,44	155.355,25	151.850,97	140.640,00	140.640,00
Quota capitale	199.982,02	208.058,37	121.712,01	166.871,58	239.930,00	239.930,00
Totale fine anno	377.325,88	374.551,81	277.067,26	318.722,55	380.570,00	380.570,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio	3.976.129,78	3.776.147,76	4.426.463,51	4.664.751,50	4.497.879,92	4.257.949,92
Oneri finanziari	177.343,86	166.493,44	155.355,25	151.850,97	140.640,00	140.640,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,46	4,41	3,51	3,25	3,13	3,13

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	177.343,86	166.493,44	155.355,25	151.850,97	140.640,00	140.640,00
Entrate correnti	5.217.219,23	5.994.706,41	5.968.239,86	5.651.631,80	5.651.631,80	5.651.631,80
% su entrate correnti	3,40 %	2,78 %	2,60 %	2,69 %	2,49 %	2,49 %
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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.651.631,80 0,00	5.651.631,80 0,00	5.651.631,80 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	5.496.223,06 0,00 112.441,60	5.485.012,09 0,00 112.441,60	5.485.012,09 0,00 112.441,60
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>	(-)	166.871,58 0,00	239.930,00 0,00	239.930,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-11.462,84	-73.310,29	-73.310,29
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>	(+)	11.462,84 0,00	73.310,29 0,00	73.310,29 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 Comune di Dronero	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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	(+)	2.596.462,84	1.593.310,29	1.593.310,29
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	11.462,84	73.310,29	73.310,29
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>	(-)	2.585.000,00 0,00	1.520.000,00 0,00	1.520.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

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 Dronero ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

Società/attività svolta	% Partec. comune	% Partec. pubblica	Consolidamento (si/no)	Considerazioni di rilevanza
A.C.S.R. S.p.A.	4,20%	100%	SI	Rilevante: per incidenza parametri attivo patrimoniale, patrimonio netto e ricavi caratteristici >10%
ACDA S.p.A.	1,66%	100%	SI	Rilevante: per incidenza parametri attivo patrimoniale, patrimonio netto e ricavi caratteristici >10%
A.T.L. del Cuneese s.c. a r.l.	0,49%	MISTA	NO	Quota partecipazione inferiore a 20%
AFP S..c.r.l.	22,22 %	MISTA	SI	Partecipazione di controllo

Inoltre partecipa ad alcuni Consorzi obbligatori quali:

- Consorzio del Bacino Imbrifero del Maira, consorzio costituito ai sensi della L. 959/1953 che si occupa delle gestione dei sovracaroni derivanti dagli impianti di produzione di energia idroelettrica situati nei 22 comuni facenti parte del Consorzio;
- Consorzio Ecologico Cuneese che si occupa della raccolta degli R.S.U. dei 54 comuni facenti parte del Consorzio.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 59			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n°==	* Fiumi e Torrenti n° 1		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. ==	* Provinciali Km. 15	* Comunali Km. 78	
* Vicinali Km. 50	* Autostrade Km. ==		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	
* Piano reg. adottato	X	–	
* Piano reg. approvato	X	–	
* Progr. di fabbricazione	–	X	
* Piano edilizia economica e popolare	X	–	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	X	–	
* Artigianali	X	–	
* Commerciali	–	X	
* Altri strumenti (specificare)			

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	Ha 00 44 38	00 00 00	
P.I.P	Ha 30 56 14	24 35 35	

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTUALI 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	65.597,40	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	28.591,22	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	95.121,30	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.179.518,25	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.527.729,18	previsione di competenza	3.881.271,55	3.885.053,80	3.885.053,80	3.885.053,80
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	236.857,47	previsione di cassa	4.252.631,51	5.412.782,98		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	595.222,76	previsione di competenza	437.849,10	212.578,00	212.578,00	212.578,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.516.155,61	previsione di cassa	663.714,44	449.435,47		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	824.100,80	previsione di competenza	1.649.119,21	1.554.000,00	1.554.000,00	1.554.000,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	2.282.056,07	2.149.222,76		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	193.755,70	previsione di competenza	8.982.326,36	2.556.462,84	1.593.310,29	1.593.310,29
			previsione di cassa	10.521.565,60	5.072.618,45		
			previsione di competenza	1.079.200,00	40.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.903.300,80	864.100,80		
			previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
			previsione di competenza	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00
			previsione di cassa	1.916.532,13	2.076.755,70		
	TOTALE TITOLI	5.893.821,52	previsione di competenza	22.912.766,22	15.131.094,64	14.127.942,09	14.127.942,09
			previsione di cassa	26.539.800,55	21.024.916,16		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	5.893.821,52	previsione di competenza	23.102.076,14	15.131.094,64	14.127.942,09	14.127.942,09
			previsione di cassa	28.719.318,80	21.024.916,16		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

CANONE UNICO PATRIMONIALE

TARSU-TARES-TARI

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

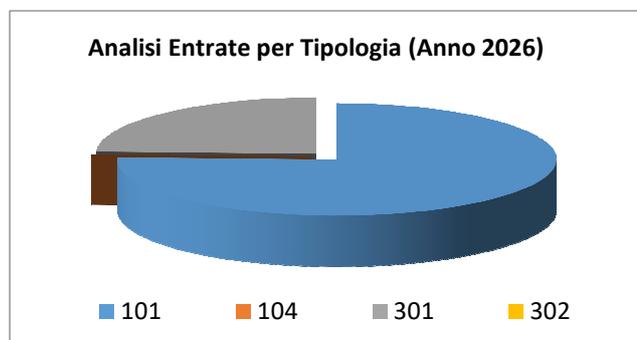
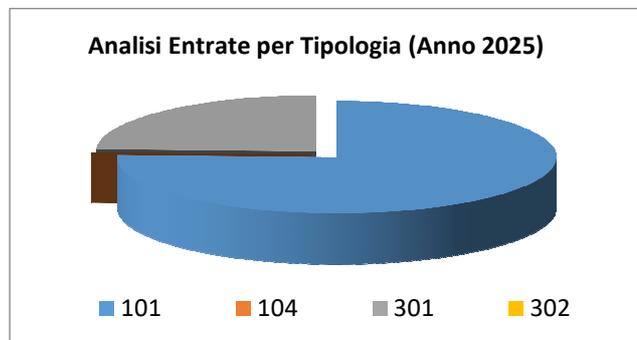
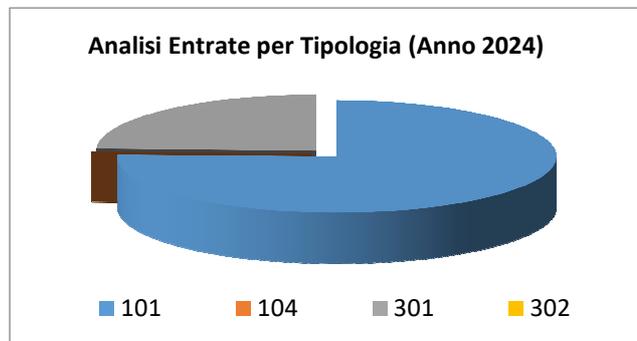
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.937.260,00	2.937.260,00	2.937.260,00
		cassa	4.284.021,38		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	947.793,80	947.793,80	947.793,80
		cassa	1.128.761,60		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			3.885.053,80	3.885.053,80	3.885.053,80
			5.412.782,98		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si propone al Consiglio la conferma dello 0,8%.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Tale imposta è stata abolita e riassorbita nel Canone Unico Patrimoniale.

RISCOSSIONE COATTIVA

Si prevede, nel limite delle disponibilità di organico, di continuare nell'attività di recupero e contenimento dell'evasione tributaria.

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

Canone Unico Patrimoniale

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state elaborate sulla base dei dati storici conosciuti e da quanto stabilito dalla Legge di Bilancio 2023. Al momento non è ancora stato pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale l'importo definitivamente assegnato.

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

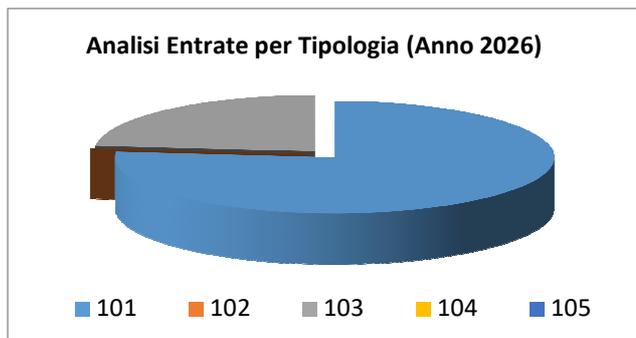
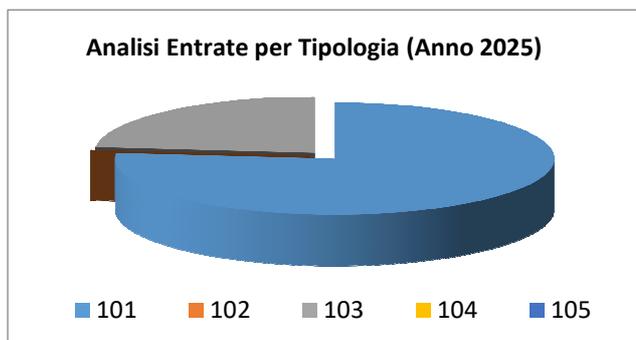
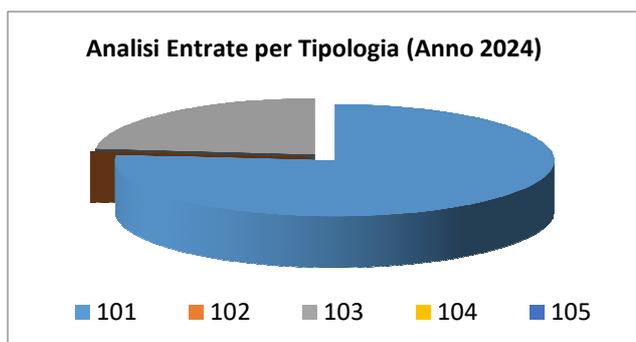
Responsabile IMU – TASI : BARBERO Carla

Responsabile TARSU-TARES-TARI: BARBERO Carla

Responsabile Canone Unico Patrimoniale: BARBERO Carla

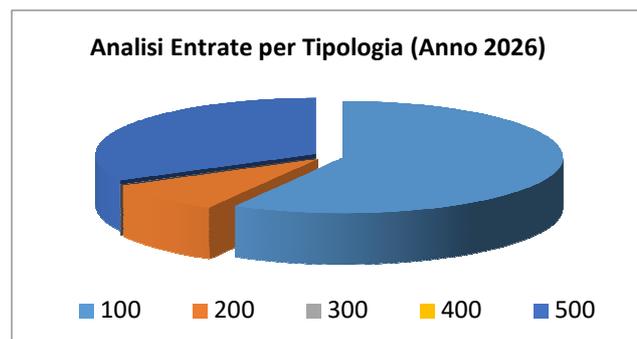
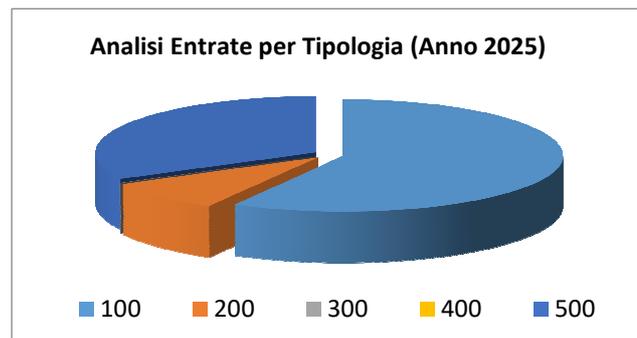
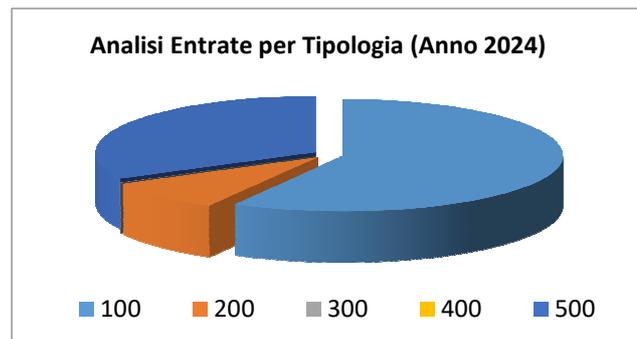
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	162.778,00	162.778,00	162.778,00
		cassa	312.776,63		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	49.800,00	49.800,00	49.800,00
		cassa	130.158,84		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.500,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	212.578,00	212.578,00	212.578,00
		cassa	449.435,47		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	904.000,00	904.000,00	904.000,00
		cassa	1.176.831,42		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	140.000,00	140.000,00	140.000,00
		cassa	197.527,90		
300	Interessi attivi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	509.000,00	509.000,00	509.000,00
		cassa	773.863,44		
TOTALI TITOLO		comp	1.554.000,00	1.554.000,00	1.554.000,00
		cassa	2.149.222,76		



PROVENTI SERVIZI

Al momento il costo dei servizi rimane sostanzialmente immutato.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

A decorrere dal 1 luglio 2023 il Bar Caffè è condotto in locazione dalla società Aldea. I proventi della locazione sono contabilizzati al titolo III, categoria 100.

PROVENTI DIVERSI

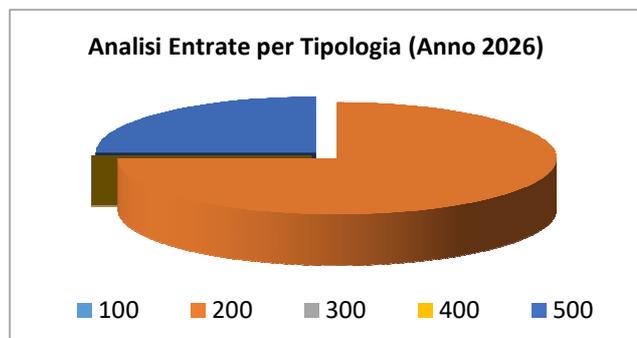
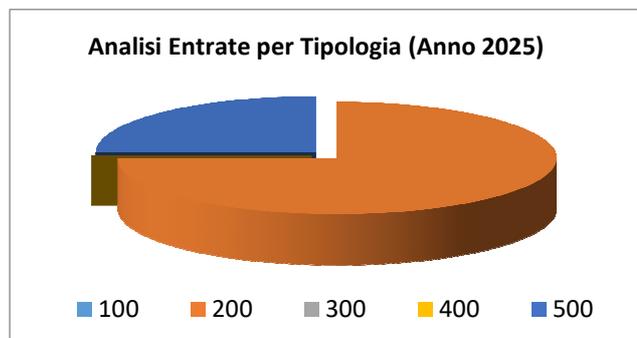
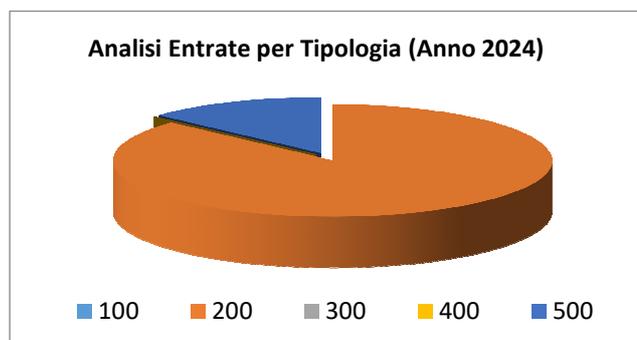
A decorrere dal 2018 è venuto meno l'incentivo dei Certificati Verdi legati alla produzione di energia elettrica della centralina di proprietà comunale che apportava nelle casse comunali circa 200.000,00 euro annui.

Verrà attentamente monitorata la possibilità di accedere a nuovi meccanismi di incentivazione se l'investimento sull'impianto idroelettrico sarà sostenibile dal punto di vista economico.

Una parte rilevante della voce "proventi diversi" è rappresentata dal rimborso dovuto da Enel green Power per la spesa di energia elettrica.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	2.220.000,00	1.195.000,00	1.195.000,00
		cassa	4.597.866,65		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	336.462,84	398.310,29	398.310,29
		cassa	474.751,80		
TOTALI TITOLO		comp	2.556.462,84	1.593.310,29	1.593.310,29
		cassa	5.072.618,45		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

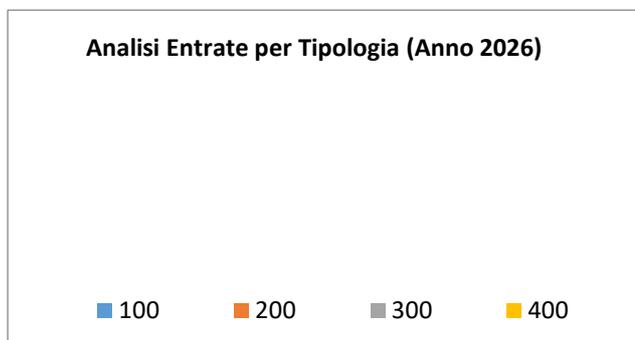
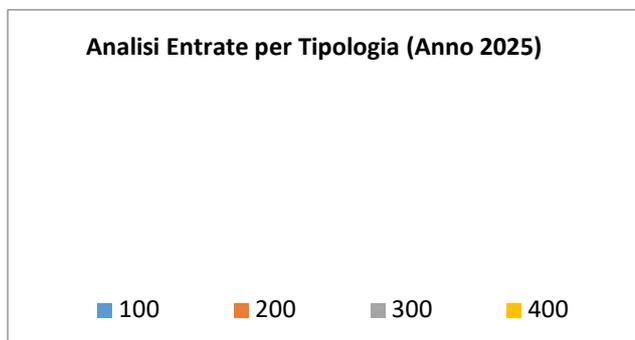
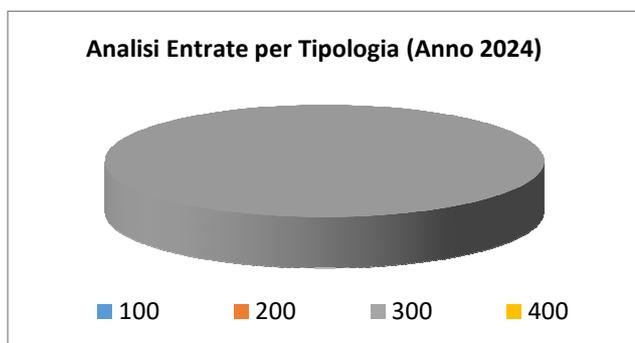
Si rimanda al piano delle alienazioni in deliberato dalla Giunta comunale.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Si rimanda al Piano triennale dei lavori pubblici per l'indicazione delle principali modalità di finanziamento degli stessi.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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	40.000,00	0,00	0,00
		cassa	864.100,80		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	40.000,00	0,00	0,00
		cassa	864.100,80		



In fase di prima elaborazione è previsto un solo mutuo quale quota di cofinanziamento di progetti presentati nell'ambito del PNRR.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

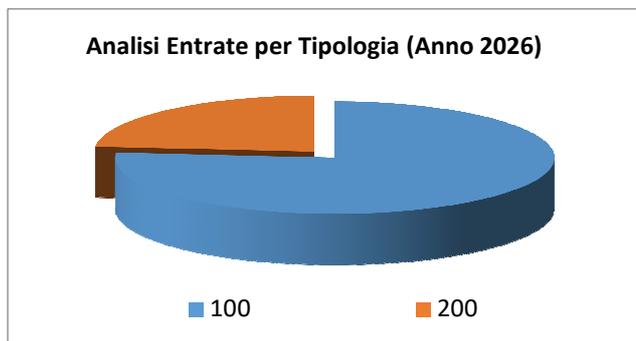
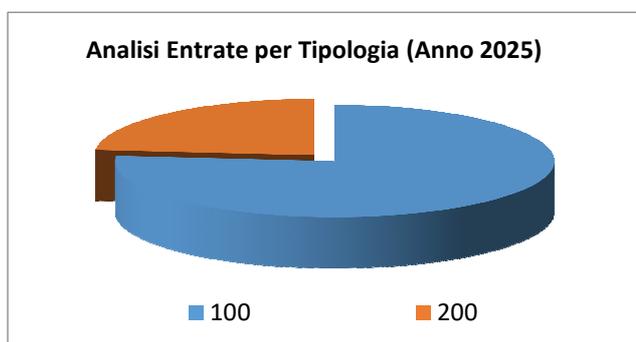
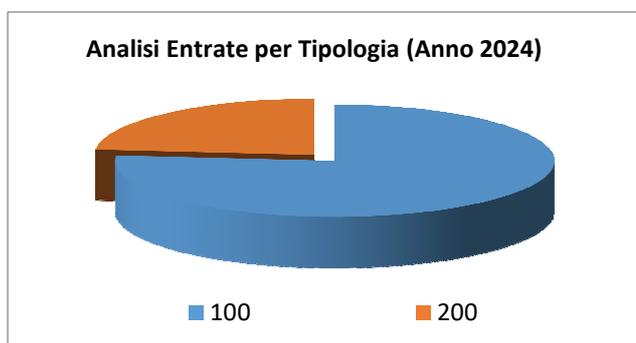
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		cassa	5.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		cassa	5.000.000,00		

Il limite massimo del è stato fissato, per il 2023, con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 in data 12/01/2023 ed è pari a **€€ 2.173.841,35.**

Nel corso del 2024 non si prevede comunque di farvi ricorso.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp	1.440.000,00	1.440.000,00	1.440.000,00
		cassa	1.603.788,92		
200	Entrate per conto terzi	comp	443.000,00	443.000,00	443.000,00
		cassa	472.966,78		
TOTALI TITOLO		comp	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00
		cassa	2.076.755,70		



Le partite di giro sono stabili nel tempo e si riferiscono ai contributi previdenziali dei dipendenti, alle imposte trattenute in qualità di sostituto di imposta, ai contributi volontari (ritenute sindacali) ed ai vari servizi svolti per conto terzi anno per anno.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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)	3.526.726,21	3.898.993,99	3.868.008,56
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	405.640,33	452.445,45	257.953,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.284.852,69	1.910.664,13	1.551.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	5.217.219,23	6.262.103,57	5.676.961,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	521.721,92	626.210,36	567.696,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	154.130,00	147.650,00	140.640,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	367.591,92	478.560,36	427.056,16
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2023	3.617.014,94	4.184.871,07	3.981.670,10
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	750.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	4.367.014,94	4.184.871,07	3.981.670,10
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

Il prospetto è stato calcolato sulla base dei dati prelevati dal Bilancio di Previsione 2023/2025 senza considerare le variazioni intervenute in corso d'anno.

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 2024-2026 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	3.362.777,68	2.367.317,68	2.367.317,68
		<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	4.528.141,38		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	227.827,41	227.827,41	227.827,41
		<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 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	359.460,99		
		previsione di competenza	603.252,00	600.743,71	600.743,71
		<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 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	2.752.422,09		
		previsione di competenza	394.767,49	174.237,49	174.237,49
		<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 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	478.194,68		
		previsione di competenza	140.905,30	139.010,00	139.010,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	186.787,90		
		previsione di competenza	7.410,00	7.270,00	7.270,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	154.277,81		
		previsione di competenza	16.100,00	14.740,00	14.740,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	24.076,47		
		previsione di competenza	1.028.545,32	1.226.360,00	1.226.360,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	1.854.026,21		
		previsione di competenza	855.665,39	504.090,88	504.090,88
		<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 11	Soccorso civile	previsione di cassa	2.180.529,14		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.081.901,32	431.901,32	431.901,32
		<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 13	Tutela della salute	previsione di cassa	1.310.373,71		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	8.287,55	7.730,00	7.730,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	11.093,70		
		previsione di competenza	5.740,00	5.740,00	5.740,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	9.740,00		
		previsione di competenza	170.500,00	170.500,00	170.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	231.876,32		
		previsione di competenza	41.100,00	991.100,00	991.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	54.558,56		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	136.443,60	136.443,60	136.443,60
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	166.871,58	239.930,00	239.930,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	224.174,50		
		previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		<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
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	5.000.000,00		
		previsione di competenza	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00
		<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	2.221.129,25		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	15.131.094,64	14.127.942,09	14.127.942,09
		<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	21.580.862,71		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	15.131.094,64	14.127.942,09	14.127.942,09
		<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	21.580.862,71		

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.”

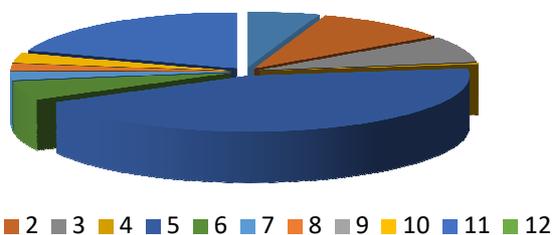
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	177.164,21	177.164,21	177.164,21	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	230.784,35			
2	Segreteria generale	comp	334.883,99	334.883,99	334.883,99	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	479.081,47			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	249.643,34	249.643,34	249.643,34	ARNAUDO Silvio, BARBERO Carla, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	360.086,14			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00	BARBERO Carla
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.808,24			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.483.802,47	488.802,47	488.802,47	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.759.115,38			
6	Ufficio tecnico	comp	184.360,58	184.360,58	184.360,58	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	416.992,32			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	86.686,09	86.686,09	86.686,09	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	121.756,32			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	68.500,00	68.500,00	68.500,00	MANFREDI Mariagrazia, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	121.502,68			
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	97.200,00	97.200,00	97.200,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	

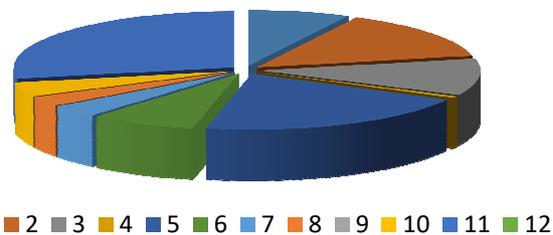
Documento Unico di Programmazione 2024/2026

11	Altri servizi generali	cassa	168.593,15			ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea, PENNASSO Ettore, UBERTO Oreste
		comp	668.037,00	667.577,00	667.577,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	cassa	857.421,33			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
TOTALI MISSIONE		comp	3.362.777,68	2.367.317,68	2.367.317,68	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.528.141,38			

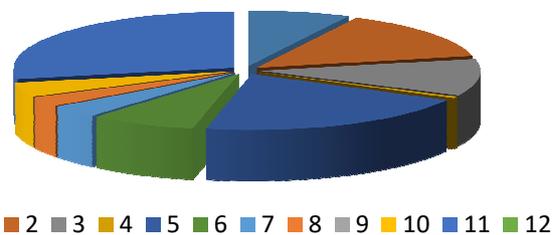
Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



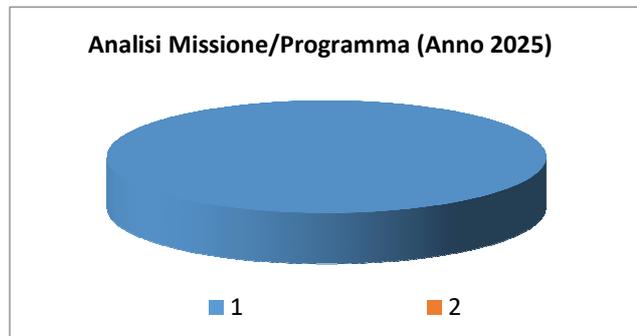
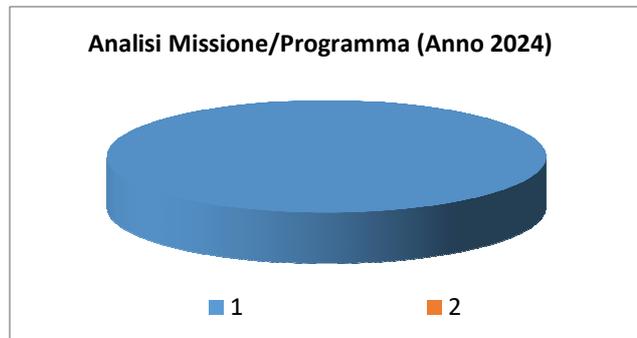
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

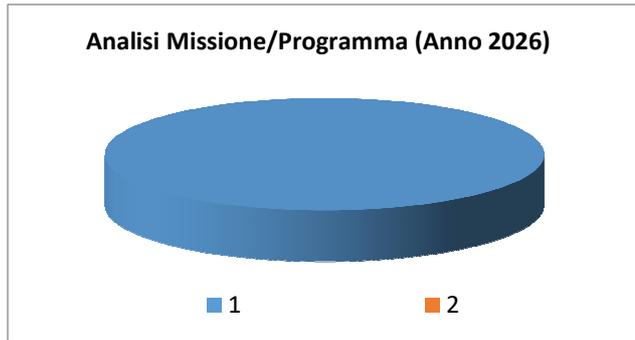
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	227.827,41	227.827,41	227.827,41	ARNAUDO Silvio, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	357.548,03			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.912,96			
TOTALI MISSIONE		comp	227.827,41	227.827,41	227.827,41	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	359.460,99			





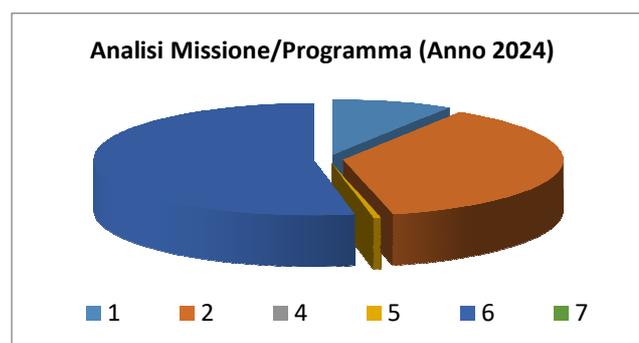
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

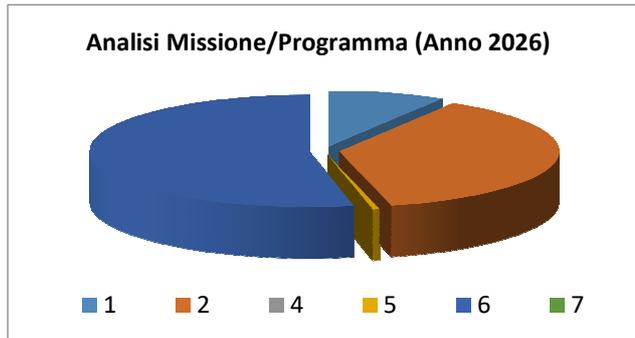
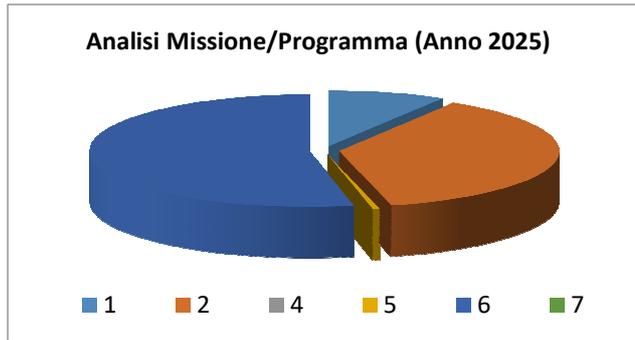
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	53.717,01	52.115,01	52.115,01	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.890,56			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	226.266,31	225.582,70	225.582,70	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.296.978,08			
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	3.232,68	3.010,00	3.010,00	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.417,86			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	320.036,00	320.036,00	320.036,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	352.135,59			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	603.252,00	600.743,71	600.743,71	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.752.422,09			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

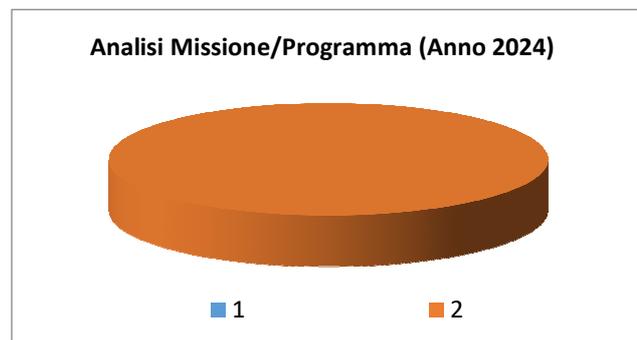
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

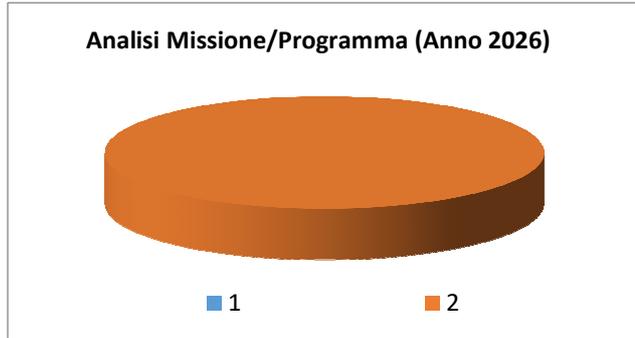
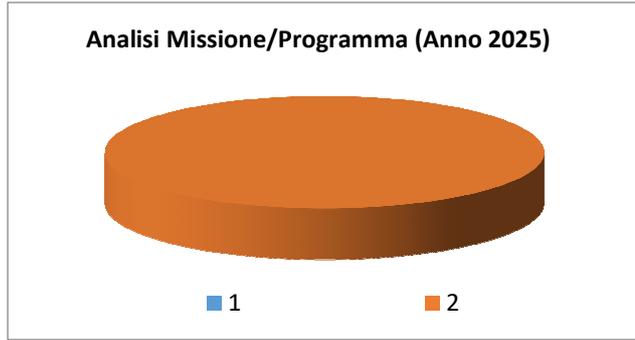
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.597,84			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	394.767,49	174.237,49	174.237,49	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	458.596,84			
TOTALI MISSIONE			394.767,49	174.237,49	174.237,49	
		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	478.194,68			





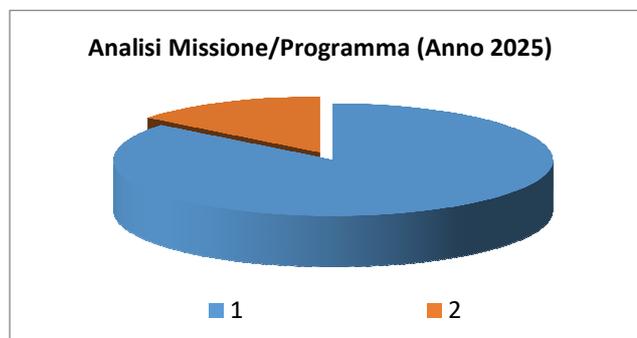
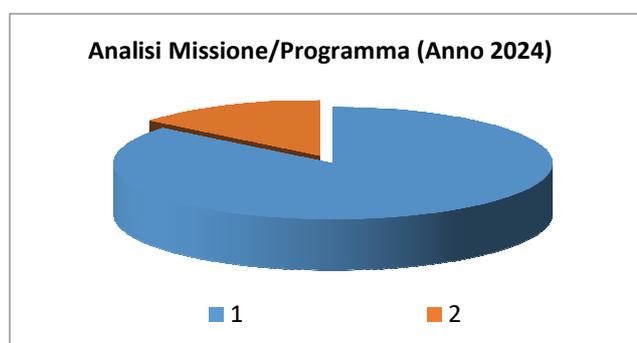
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

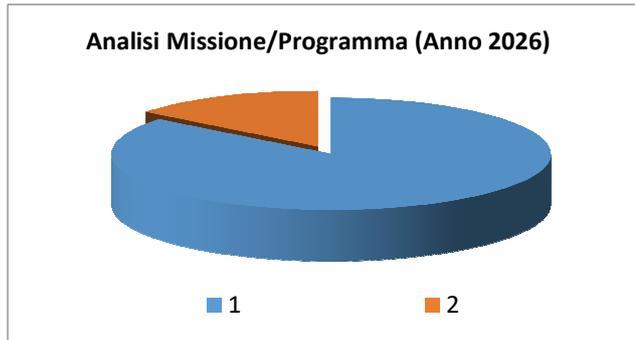
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	120.905,30	119.010,00	119.010,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.787,90			
2	Giovani	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	140.905,30	139.010,00	139.010,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	186.787,90			





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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.410,00	7.270,00	7.270,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	154.277,81			
TOTALI MISSIONE		comp	7.410,00	7.270,00	7.270,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	154.277,81			

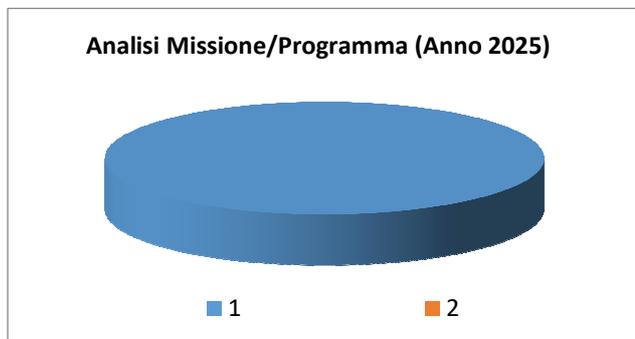
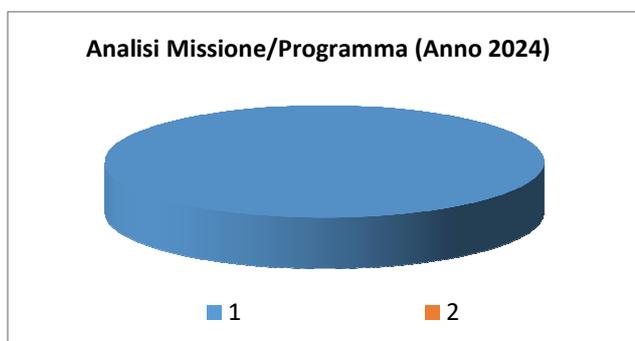
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

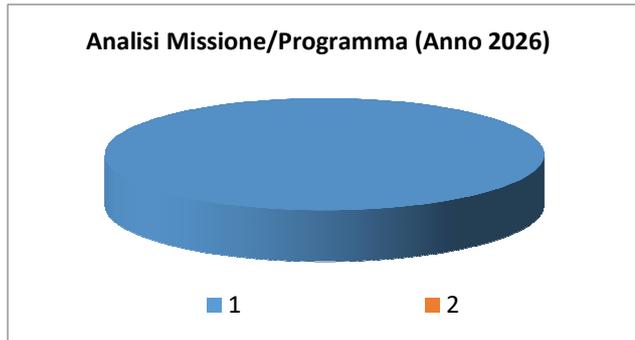
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	16.100,00	14.740,00	14.740,00	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.076,47			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	16.100,00	14.740,00	14.740,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.076,47			





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

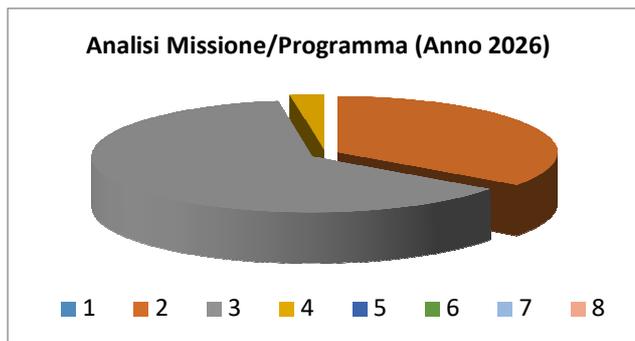
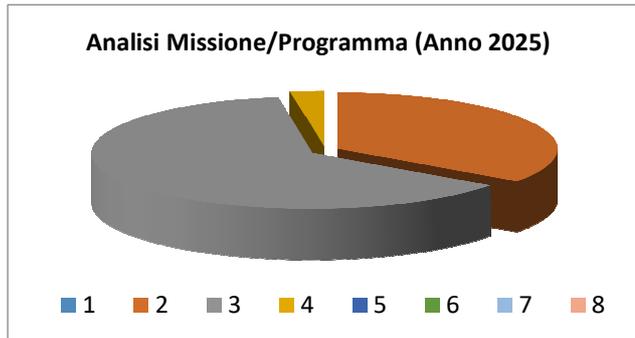
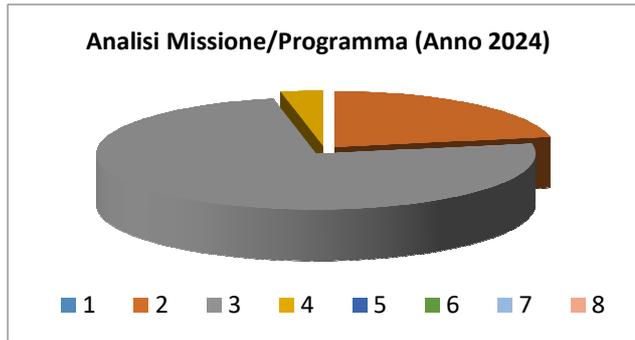
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	405.504,77			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	227.350,00	427.350,00	427.350,00	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	322.501,18			
3	Rifiuti	comp	769.000,00	769.000,00	769.000,00	ARNAUDO Silvio, BARBERO Carla
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.087.208,50			
4	Servizio idrico integrato	comp	32.195,32	30.010,00	30.010,00	ARNAUDO Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.811,76			
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	1.028.545,32	1.226.360,00	1.226.360,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.854.026,21			



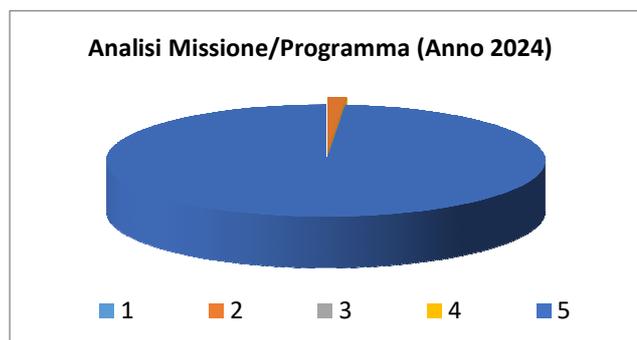
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

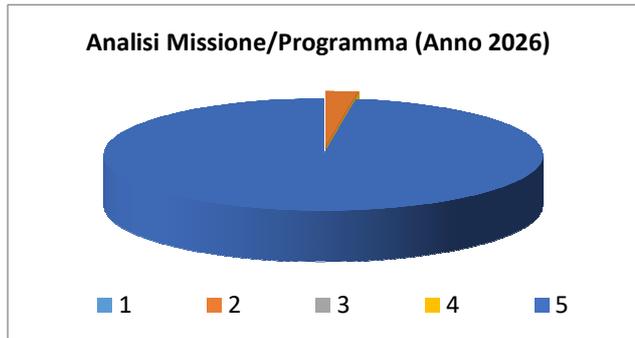
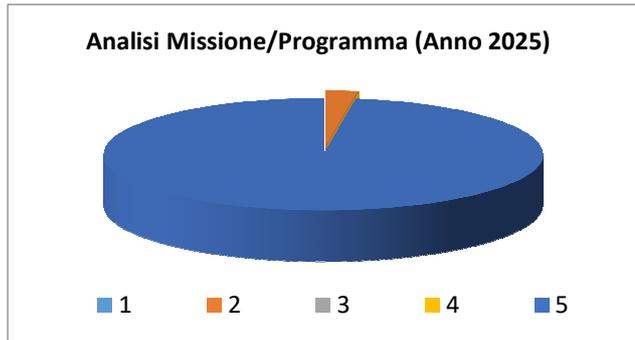
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	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	12.000,00	12.000,00	12.000,00	UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.000,00			
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	843.665,39	492.090,88	492.090,88	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.159.529,14			
TOTALI MISSIONE		comp	855.665,39	504.090,88	504.090,88	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.180.529,14			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

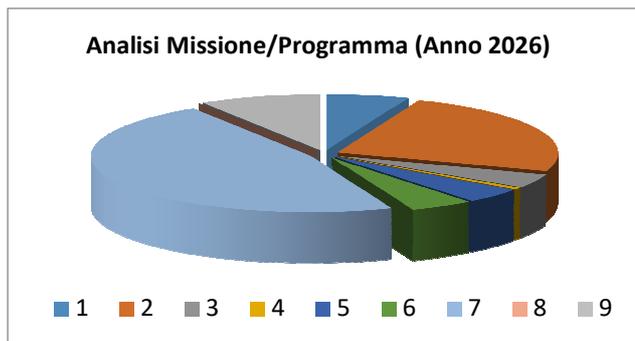
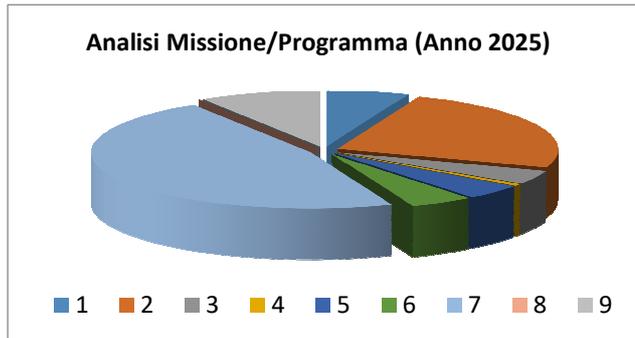
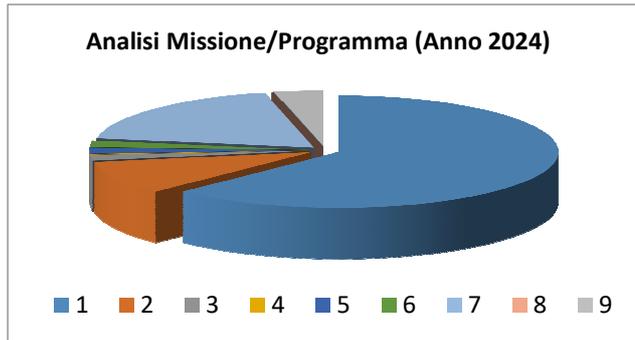
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	676.000,00	26.000,00	26.000,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	676.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	105.000,00	105.000,00	105.000,00	MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	119.140,07			
3	Interventi per gli anziani	comp	17.601,32	17.601,32	17.601,32	MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.958,01			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00	MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.428,50			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	203.000,00	203.000,00	203.000,00	MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	207.844,38			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	ARNAUDO Silvio
		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	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	238.002,75			
TOTALI MISSIONE		comp	1.081.901,32	431.901,32	431.901,32	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.310.373,71			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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.

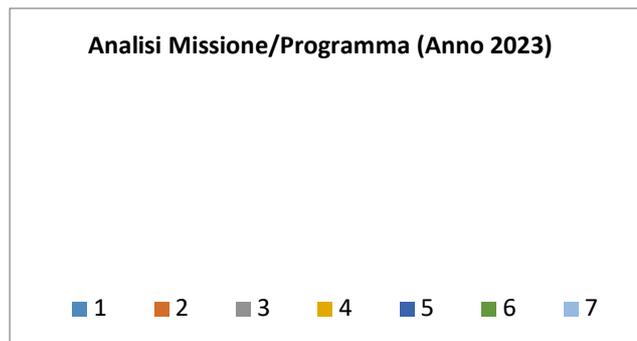
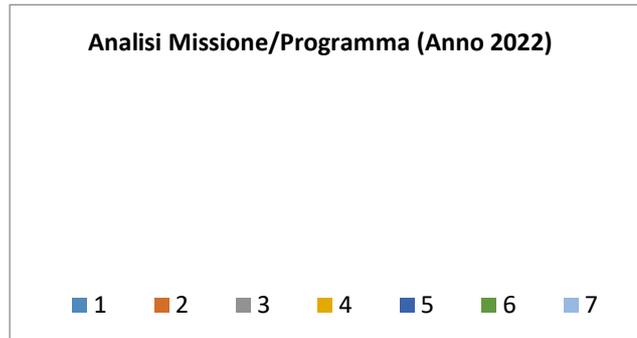
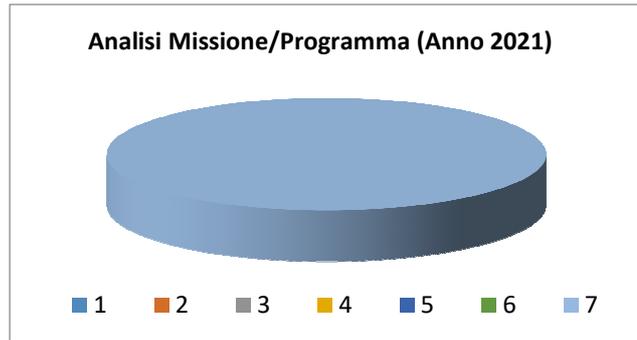
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

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:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Responsabili
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	37.500,00	0,00	0,00	Parlanti Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.369,28			
TOTALI MISSIONE		comp	37.500,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.369,28			

Documento Unico di Programmazione 2021/2023



Nel corso del 2020 sono stati stanziati 30.000,00 per l'acquisto di D.P.I. per la le categorie più a rischio a causa dell'emergenza Covid e per la donazione a tutti i cittadini droneresi di una mascherina lavabile e riutilizzabile.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

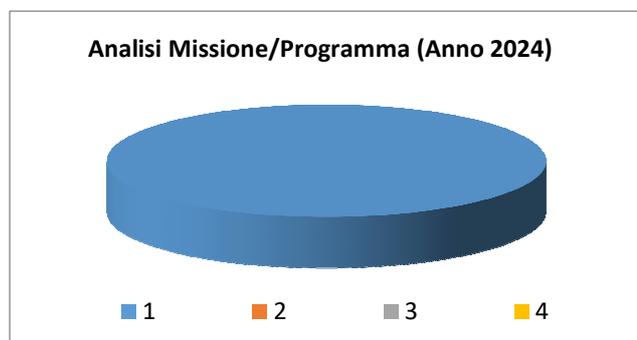
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

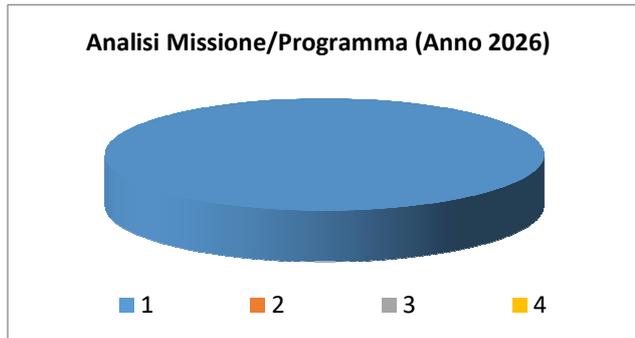
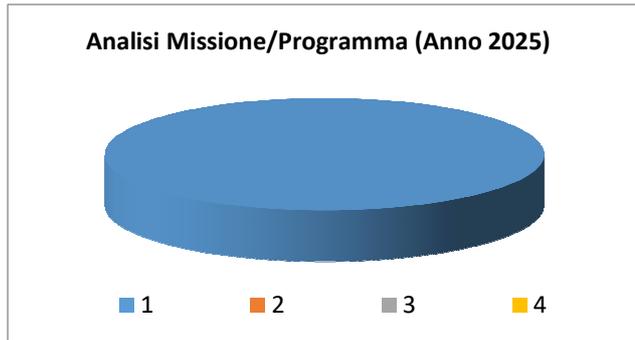
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	8.287,55	7.730,00	7.730,00	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.093,70			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	ARNAUDO Silvio, PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.287,55	7.730,00	7.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.093,70			





Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

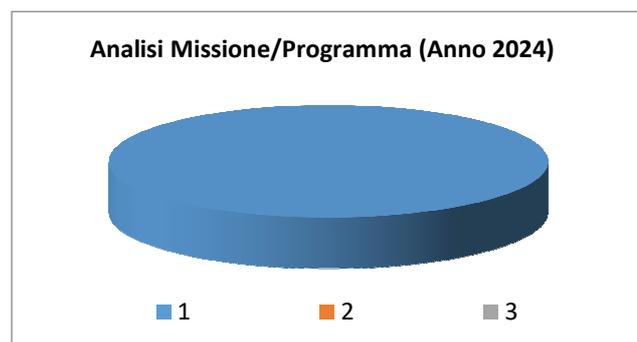
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

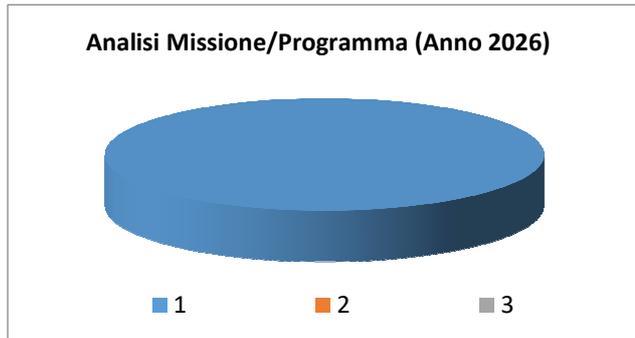
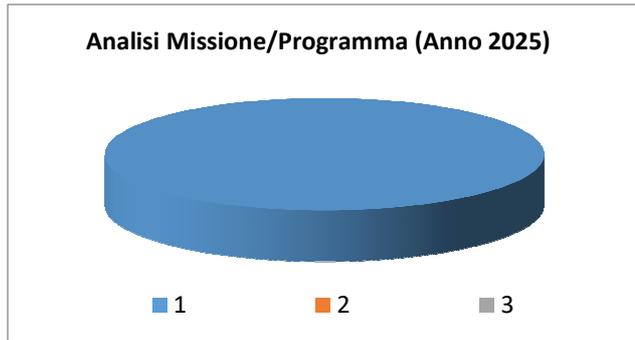
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	5.740,00	5.740,00	5.740,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.740,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.740,00	5.740,00	5.740,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.740,00			





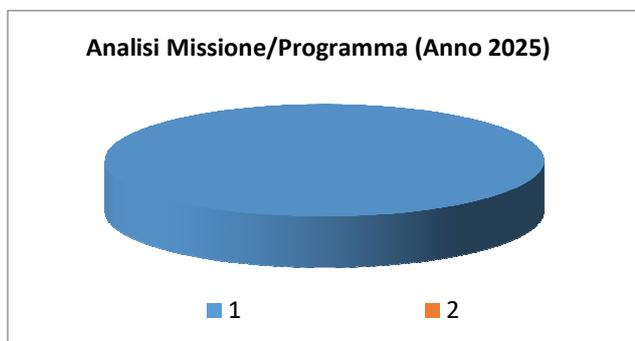
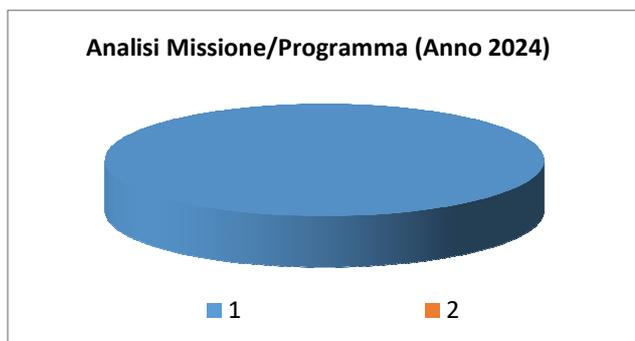
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

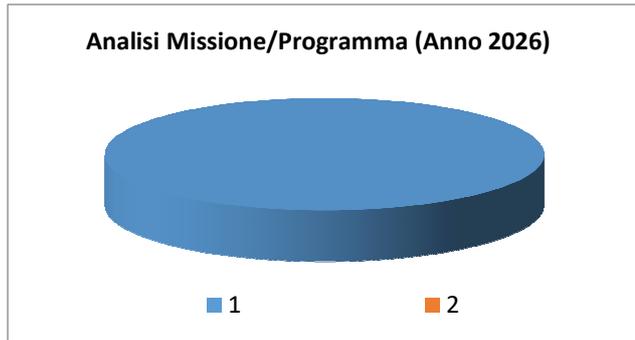
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	170.500,00	170.500,00	170.500,00	MANFREDI Mariagrazia, PARLANTI Andrea
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	231.876,32			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	170.500,00	170.500,00	170.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	231.876,32			





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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	41.100,00	991.100,00	991.100,00	PARLANTI Andrea, UBERTO Oreste
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.558,56			
TOTALI MISSIONE		comp	41.100,00	991.100,00	991.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.558,56			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

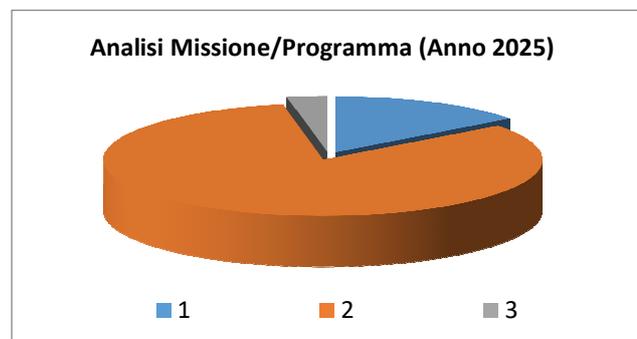
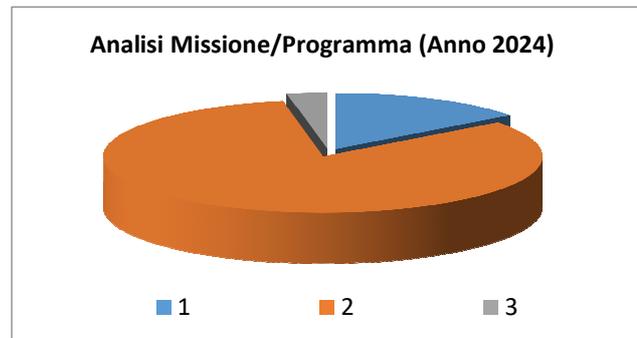
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

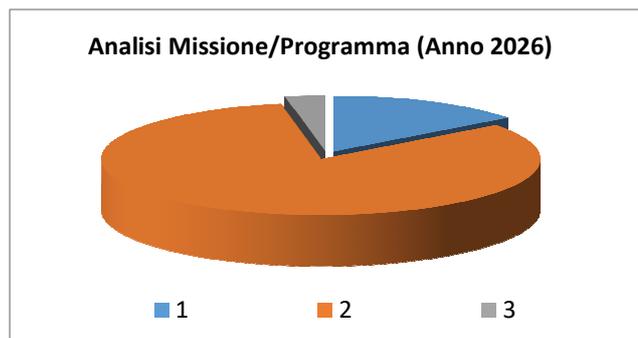
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	ARNAUDO Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	112.441,60	112.441,60	112.441,60	ARNAUDO Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	4.002,00	4.002,00	4.002,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	136.443,60	136.443,60	136.443,60	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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	20.000,00	0,36%
2° anno	20.000,00	0,36%
3° anno	20.000,00	0,36%

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	20.000,00	0,00%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	112.441,60	100
2° anno	112.441,60	100
3° anno	112.441,60	100

Per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n. 80/2021 il F.a.l. viene evidenziato nell'Avanzo di Amministrazione (parte accantonata) mentre non viene più contabilizzato in Entrata per la quota di finanziamento della quota capitale del piano di ammortamento dell'anticipazione concessa ai sensi del D.L. 35/2013.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Infine è stato stanziato il Fondo di garanzia dei crediti commerciali pari a € 32.000,00 pari al 1% delle spese correnti previste al macroaggregato 101 nel 2023. A partire dal 2024 non è più stato iscritto in quanto si presume di rispettare il tempo medio dei pagamenti entro 30 giorni: ciò dipenderà in buona misura anche dal potenziamento della struttura amministrativa che oggi “fatica” a rispettare le tempistiche di liquidazione.

Annualmente è stanziato l’accontamento per la liquidazione, a scadenza di mandato, dell’indennità di fine mandato pari a € 3.524,55 per il 2023, ed €4.002,00 a partire dal 2024.

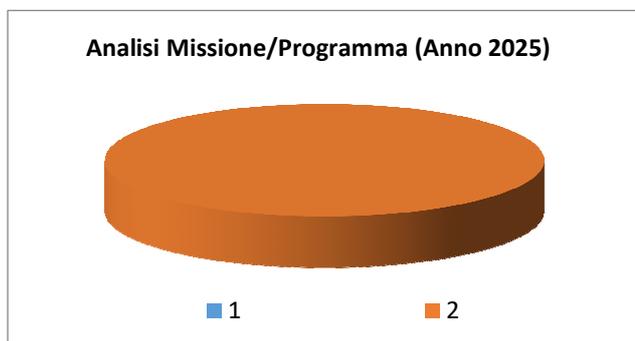
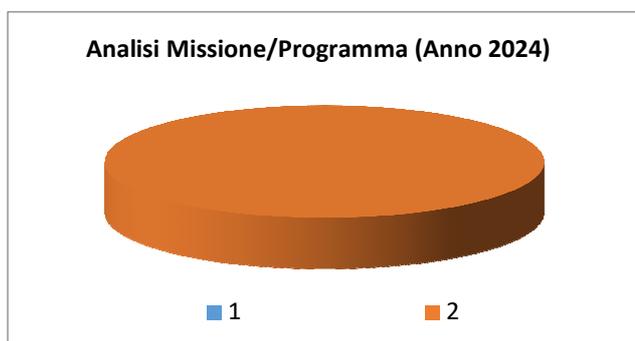
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

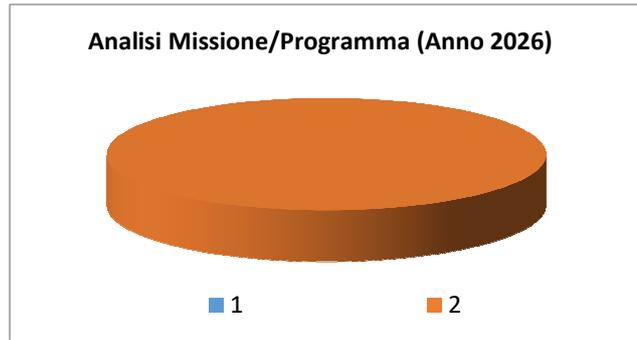
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	ARNAUDO Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	166.871,58	239.930,00	239.930,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	224.174,50			
TOTALI MISSIONE		comp	166.871,58	239.930,00	239.930,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	224.174,50			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Nella quota capitale è compresa la quota per il rimborso dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi del D.L. 35/2013 finanziata con risorse proprie.

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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	ARNAUDO Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000.000,00			

Nel corso del 2024 non si prevede il ricorso all’anticipazione di Tesoreria.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

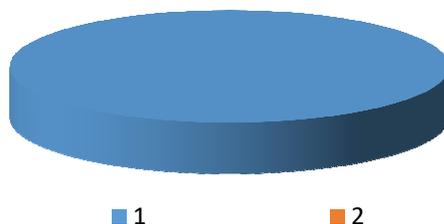
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

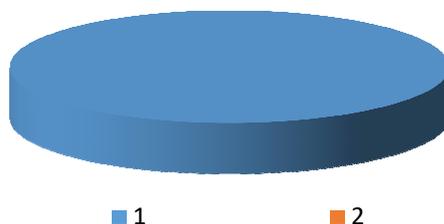
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

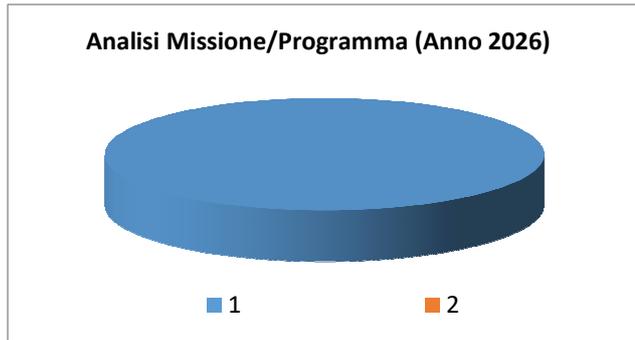
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00	ARNAUDO Silvio, MANFREDI Mariagrazia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.221.129,25			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.883.000,00	1.883.000,00	1.883.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.221.129,25			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
n° 3 - INDENNITA' DI CARICA	112.000,00	0,00	0,00
n° 4 - GESTIONE PRESIDI ANTINCENDIO	6.278,93	0,00	0,00
n° 5 - SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DISPOSITIVI ANTINCENDIO E NOLEGGIO "FULL SERVICE" ESTINTORI, NASPI, MANICHETTE E LANCE PER IL QUADRIENNIO 2021/2024 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE ANNI. CIG 8510732E36	12.610,00	0,00	0,00
DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZ			
n° 6 - SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DISPOSITIVI ANTINCENDIO E NOLEGGIO "FULL SERVICE" ESTINTORI, NASPI, MANICHETTE E LANCE PER IL QUADRIENNIO 2021/2024 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE ANNI. CIG 8510732E36	2.000,00	0,00	0,00
DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZ			
n° 7 - SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DISPOSITIVI ANTINCENDIO E NOLEGGIO "FULL SERVICE" ESTINTORI, NASPI, MANICHETTE E LANCE PER IL QUADRIENNIO 2021/2024 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE ANNI. CIG 8510732E36	10.000,00	0,00	0,00
DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZ			
n° 8 - IMPEGNO DI SPESA E SECONDA INTEGRAZIONE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DISPOSITIVI ANTINCENDIO E NOLEGGIO "FULL SERVICE" ESTINTORI, NASPI, MANICHETTE E LANCE PER IL QUADRIENNIO 2021/2021 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE AN	2.458,40	0,00	0,00
n° 9 - IRAP AMMINISTRATORI	9.436,96	0,00	0,00
n° 52 - LAVORI TUMULAZIONE E INUMAZIONE PRESSO CIMITERI COMUNALI TRIENNIO 2023-2025	28.000,00	28.000,00	0,00
n° 96 - VERSAMENTO IVA A DEBITO ATTIVITA' COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00
n° 97 - VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT	400.000,00	0,00	0,00
n° 104 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	84.640,00	140.000,00	0,00
n° 106 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO SCUOLE	9.000,00	9.000,00	0,00
n° 107 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO SCUOLE MATERNE	15.000,00	15.000,00	0,00
n° 108 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO SCUOLA ALBERGHIERA	2.800,00	2.800,00	0,00
n° 109 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO MUSEO	12.000,00	12.000,00	0,00
n° 110 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	23.000,00	23.000,00	0,00
n° 111 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO STRADE	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 112 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO P.Q.U.	15.000,00	14.000,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

n° 113 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO ACQUEDOTTO E FOGNATURA	20.000,00	20.000,00	0,00
n° 114 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO	2.700,00	2.700,00	0,00
n° 115 - INTERESSI PASSIVI MUTUI IN AMMORTAMENTO	7.000,00	7.000,00	0,00
n° 116 - INTERESSI PASSIVI ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DL 35/2013	2.828,88	2.828,88	0,00
n° 143 - POTENZIAMENTO IMMAGINE E COMUNICAZIONE TURISTICA DEL COMUNE DI DRONERO PER IL TRAMITE DEL SITO ISTITUZIONALE. ANNI 2023-2024-2025. IMPEGNO DI SPESA CIG Z493A251CF	6.600,00	6.600,00	0,00
n° 190 - PROROGA CONTRATTO NOLEGGIO FOTOCOPIATORE RICOH MPS 004 SP	488,00	0,00	0,00
n° 196 - LAVORI TUMULAZIONE E INUMAZIONE PRESSO CIMITERI COMUNALI	892,00	892,00	0,00
n° 197 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA PROGRAMMATA MONTASCALE CINGOLATO SHERPA PRESSO SCUOLA AFP DI VIA MEUCCI. Ditta CIMIT SERVICE snc - Caselle Torinese (TO) CIG: ZAB3A59130 [€ 292,80 Anno 2023- € 292,80 Anno 2024 - € 292,80 Anno 2025 - € 292,80 Anno 2026 - € 292,80]	292,80	292,80	0,00
n° 198 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA PROGRAMMATA MONTAFERETRI PRESSO CIMITERO CAPOLUOGO E VERIFICHE TRIMESTRALI FUNI/CATENE Ditta CIMIT SERVICE snc -Caselle Torinese (TO). CIG: Z663A58D4C [€ 561,20 Anno 2023 - € 561,20 Anno 2024 - € 561,20 Anno 2025 - € 561,20 Anno 2026 - € 561,20]	561,20	561,20	0,00
n° 199 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE DEFIBRILLATORI ANNI 2022 - 2023 - 2024 - 2025. DITTA ITALIAN MEDICAL SYSTEM SRL - QUINZANO D'OGGIO (BS) CIG: ZE73293516 (€ 973,56 cap. 1070.4 Anni 2022/2025)	973,56	973,56	0,00
n° 217 - CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI DRONERO E L'AZIENDA FORMAZIONE PROFESSIONALE DI DRONERO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO INFORMAGIOVANI - ANNI 2022-2023 E 2024 - IMPEGNO DI SPESA. CIG ZAF35A1249	4.000,00	0,00	0,00
n° 239 - PROGETTO PIAO 2023/2025 - IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z7C3A7DF82	1.976,40	1.976,40	0,00
n° 243 - Concessione del servizio di riscossione di entrate non corrisposte spontaneamente per il triennio 2023/2025. Impegno di Spesa.	7.000,00	7.000,00	0,00
n° 282 - CANONE MANUTENZIONE FOTOCOPIATORE UFFICIO SEGRETERIA TRIENNIO 2023-2025	2.635,20	2.635,20	0,00
n° 301 - RINNOVO SERVIZIO PAWEB EDIZIONI C.E.L. PERIODO 2023/2025 - IMPEGNO DI SPESA C.I.G.:ZD83AB804C	910,00	910,00	0,00
n° 339 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO DI NOLEGGIO E ASSISTENZA MULTIFUNZIONE PLOTTER A COLORI E SISTEMA DI SCANSIONE FORMATO A0 DITTA STAPROL SRL - CUNEO CIG: ZC7361C989 (Anno 2022 € 964,41 cap. 280.6 - Anno 2023 € 1.928,82 cap. 280.6 - Anno 2024 € 1.928,82 cap. 280.6 - Anno 2025 € 1.928,82 cap. 280.6 - Anno 2026 € 1.928,82 cap. 280.6)	1.928,82	0,00	0,00
n° 350 - ASSISTENZA AL RPCT IN MATERIA DI TRASPARENZA AMMINISTRATIVA, ACCESSIBILITA' CONTENUTO SITO WEB ISTITUZIONALE E PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI PERIODO 2022/2024	2.196,00	0,00	0,00
n° 380 - SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE ED INSABBIATURA SULLE STRADE COMUNALI PER LE	120.000,00	120.000,00	120.000,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

STAGIONI INVERNALI 2023/2024 - 2024/2025 - 2025/2026 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ULTERIORI TRE ANNI. DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZIONE ELABORATI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA (€ 120.000,00) n° 456 - ATTIVAZIONE PIATTAFORMA "COMUNE FACILE - GESTIONE CEDOLE LIBRARIE" TRIENNIO 2023/2025. IMPEGNO DI SPESA. CIG Z133B4DC69	610,00	610,00	0,00
n° 479 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO, DI ALBERATE, VIALI, PARCHI E GIARDINI DEL CAPOLUOGO E FRAZIONI PER IL TRIENNIO 2021/2023 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE ANNI. DETERMINA A CONTRARRE - APPROVAZIONE ELABORATI DI GARA E IMPEGNO DI SPESA	81.220,00	0,00	0,00
n° 502 - AFFIDAMENTO SERVIZIO CANONE UNICO PATRIMONIALE	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 608 - RINNOVO CONTRATTO SMA POSTE ITALIANE	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 627 - IMPEGNO DI SPESA E SECONDA INTEGRAZIONE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DISPOSITIVI ANTINCENDIO E NOLEGGIO "FULL SERVICE" ESTINTORI, NASPI, MANICHETTE E LANCE PER IL QUADRIENNIO 2021/2021 EVENTUALMENTE RINNOVABILE DI ALTRI TRE AN	2.458,40	0,00	0,00
n° 678 - AFFITTO TERRENO TETTI	100,00	100,00	0,00
n° 679 - AFFITTO CAMPO SPORTIVO PRATAVECCHIA	103,29	103,29	0,00
n° 687 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	828,00	0,00	0,00
n° 744 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO DI AFFITTO E MANUTENZIONE "COSTO COPIA" FOTOCOPIATORE RICOH AFICIO MP C3004SP IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TECNICO COMUNALE - ANNI 2022 - 2023 - 2024 (scadenza contratto 28/02/2024) CIG: Z8125FFBFC (€ 3.500,00 Anno 2022 - € 3.500,00 Anno 2023 - € 3.500,00 Anno 2024)	600,00	0,00	0,00
n° 749 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO SERVIZIO PER MANUTENZIONE PERIODICA ORDINARIA SISTEMI ALLARME INTRUSIONE MUSEO MALLE' E BIBLIOTECA COMUNALE COMPRENSIVO DI NOLEGGIO SIM CARD ANNI 2022 - 2023 - 2024. DITTA MICROELETTRONICA SRL - BORGO SAN DALMAZZO (CN) CIG	701,50	0,00	0,00
n° 766 - COMPENSO PER SERVIZIO TESORERIA QUINQUENNIO 2022-2026	6.930,00	0,00	0,00
n° 922 - AFFIDAMENTO GESTIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI CONNESSI PERIODO 2022-2026	9.618,48	9.618,48	9.618,48
n° 930 - RECUPERO E MANTENIMENTO CANI RANDAGI	3.000,00	0,00	0,00
n° 1048 - STIPENDI UFFICIO SEGRETERIA	148.165,06	0,00	0,00
n° 1049 - INDENNITA' RESPONSABILI UFFICIO SEGRETERIA	14.769,24	0,00	0,00
n° 1050 - STIPENDI	87.575,25	0,00	0,00
n° 1051 - INDENNITA' RESPONSABILI UFFICI FINANZIARI	25.846,08	0,00	0,00
n° 1052 - STIPENDI UTC	159.294,48	0,00	0,00
n° 1053 - INDENNITA' RESPONSABILI UTC	27.692,40	0,00	0,00
n° 1054 - STIPENDI	100.428,89	0,00	0,00
n° 1055 - INDENNITA' RESPONSABILI POLIZIA MUNICIPALE	14.769,24	0,00	0,00
n° 1056 - STIPENDI	33.387,39	0,00	0,00
n° 1057 - STIPENDI	47.285,36	0,00	0,00
n° 1058 - STIPENDI	23.975,19	0,00	0,00
n° 1059 - ONERI RIFLESSI CARICO ENTE UFFICIO SEGRETERIA	43.470,87	0,00	0,00
n° 1060 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE	30.479,56	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

UFFICIO RAGIONERIA			
n° 1061 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE UFFICIO TECNICO	49.857,53	0,00	0,00
n° 1062 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE UFFICIO ANAGRAFE	12.484,04	0,00	0,00
n° 1063 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE SU STRAORDINARI, TURNI E PREMIO INCENTIVANTE	18.000,00	0,00	0,00
n° 1064 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE POLIZIA MUNICIPALE	30.734,86	0,00	0,00
n° 1065 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE BIBLIOTECA	7.500,00	0,00	0,00
n° 1066 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CARICO ENTE SERVIZIO IP	6.359,54	0,00	0,00
n° 1067 - IRAP UFFICIO SEGRETERIA	13.849,42	0,00	0,00
n° 1068 - IRAP UFFICIO RAGIONERIA	9.640,23	0,00	0,00
n° 1069 - IRAP UFFICIO TECNICO	15.878,11	0,00	0,00
n° 1070 - IRAP UFFICIO ANAGRAFE	4.019,37	0,00	0,00
n° 1071 - IRAP SU FONDO INCENTIVANTE E STRAORDINARI	6.200,00	0,00	0,00
n° 1072 - IRAP UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE	9.791,84	0,00	0,00
n° 1073 - IRAP BIBLIOTECA	2.400,00	0,00	0,00
n° 1074 - IRAP ATTIVITA' CULTURALI	3.400,00	0,00	0,00
n° 1075 - IRAP SERVIZIO STRADE	2.038,45	0,00	0,00
n° 1078 - VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI CARICO DIPENDENTI	100.000,00	0,00	0,00
n° 1079 - VERSAMENTO RITENUTE IRPEF CARICO DIPENDENTI	240.000,00	0,00	0,00
n° 1080 - ANTICIPO FONDI SERVIZIO ECONOMATO ANNO 2023	2.500,00	0,00	0,00
n° 1081 - VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	1.000,00	0,00	0,00
n° 1082 - VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	1.000,00	0,00	0,00
n° 1083 - VERSAMENTO RITENUTE SINDACALI	1.000,00	0,00	0,00
n° 1084 - RESTITUZIONE CAUZIONI PER MANOMISSIONE SUOLO	100,00	0,00	0,00
n° 1085 - SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	100,00	0,00	0,00
n° 1086 - SPESE CONTRATTUALI	1.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	2.359.369,22	458.601,81	129.618,48

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Non esistono partecipazioni per le quali il Comune sia stato richiamato al ripiano delle perdite. Le società partecipate sono inserite nel Bilancio Consolidato come richiesto dalla normativa vigente. Il Consolidato 2022 è in corso di formazione e verrà sottoposto al Consiglio comunale entro il prossimo 30 settembre, come previsto dalla normativa vigente in materia.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2024-2026 sono quelli risultanti nel programma triennale dei lavori pubblici adottato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 29 in data 29/05/2023, aggiornato con DGC n. 167 del 8/06/2023.

E' allo stato attuale, in fase di aggiornamento il Programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 e l'elenco annuale 2024 anche alla luce delle nuove disposizioni normative di cui all'art. 37 del D.Lgs. 31/03/2023 n. 36 che al comma 2 ha modificato la soglia di riferimento degli interventi da inserire elevandola fino ad € 150.000,00.

***Programmazione fabbisogno personale a livello
triennale e annuale***

La programmazione del fabbisogno di personale in sede di D.U.P., come recentemente recepito dal Principio Applicato 4/1, è di natura prettamente finanziaria. E' stata quindi risolta l'annosa querelle sulla "doppia programmazione". Sarà quindi il PIAO 2024/2026 a contenere il dettaglio in ordine alla figure da ricercare ed alla dimostrazione della capacità assunzionale dell'Ente.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

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

La Giunta ha adottato il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2023/2025 con la deliberazione n. 34 in data 9/02/2023. Il suddetto Piano è stato licenziato dal Consiglio comunale con DCC n. 6 del 9/03/2023 e successivamente integrato, a seguito di nuova ricognizione effettuata dall'Organo esecutivo con DGC n. 209 del 24/07/2023, con DCC n. 37 del 27/07/2023.

Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

***SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI
2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Dronero***

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

Con l'entrata in vigore del nuovo Codice dei contratti (D.lgs. n. 36/2023) anche il Programma degli acquisti e forniture ha assunto un orizzonte temporale triennale, in analogia al Programma delle Opere pubbliche, giusta disposizione contenuta nell'art. 37 co. 3 che ha modificato la soglia di riferimento elevandola a € 140.000,00. In attesa di approvare la nuova programmazione si richiama il Programma biennale approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 30 in data 29/05/2023.

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

Considerazioni Finali

Il D.U.P. 2024/2026 rappresenta una prima programmazione di massima volta a verificare in linea prospettica la tenuta degli equilibri e, più in generale, la sostenibilità finanziaria della spesa, anche alla luce delle decisioni assunte nel corso del 2023.

Andrà aggiornata con la Nota di aggiornamento o in fase di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2024/2026 alla luce della Nadeff e, nel corso del 2024, in recepimento della Legge di Bilancio 2024.

Data 31 luglio 2023

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
F. to Dott. ARNAUDO Silvio