

COMUNE DI TERNO D'ISOLA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
nota di aggiornamento**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

L'amministrazione comunale di Terno d'Isola, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, in vista dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale, sta elaborando il Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024, si dà così proseguo al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 15 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così individuate:

1. SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE
2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
3. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
4. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
5. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
6. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVE

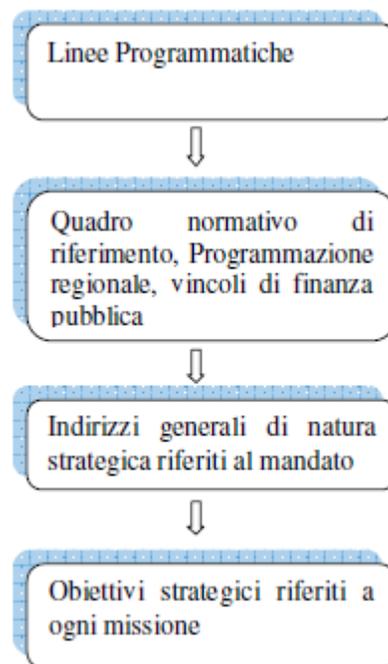
7. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
8. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
9. SOCCORSO CIVILE
10. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE GIOVANILI E FAMIGLIA
11. TUTELA DELLA SALUTE
12. RELAZIONI INTERNAZIONALI
13. FONDI E ACCANTONAMENTI
14. DEBITO PUBBLICO
15. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
16. SERVIZI PER CONTO TERZI

I contenuti programmatici della Sezione Strategica

La Sezione Strategica 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.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.



In particolare le linee programmatiche per il quinquennio 2019-2024 sono definite nelle finalità strategiche **prioritarie** individuate dall'amministrazione comunale che sono brevemente illustrate qui di seguito:

1. SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE

- garantire la continuità dell'erogazione ai cittadini dei servizi istituzionali (servizi demografici - segreteria e organi istituzionale - partecipazione dei cittadini e informazione- gestione economico finanziaria e controllo - gestione delle entrate tributarie - gestione del patrimonio - altri servizi generali);

- istituzione di un comitato di redazione per il rilancio del periodico comunale **Informaterno**, anche attraverso la sua digitalizzazione progressiva emessa a disposizione ai Cittadini in tempo reale le informazioni utili attraverso **social network**, implementazione **sito Internet** e **App** dedicate ;
- implementare e favorire la disponibilità di accesso agli uffici tramite **metodi telematici**, che i Cittadini saranno progressivamente accompagnati a conoscere ed usare;
- realizzazione di una **rete wifi** aperta e gratuita sul territorio ternese a partire dai “luoghi chiave”, come piazze e parchi;
- **verifica** della **pressione tributaria** (IMU, TASI, TARI) e, compatibilmente con le risorse di bilancio, riduzione del carico fiscale sui Cittadini;
- razionalizzazione delle risorse;
- ricerca di **fonti di finanziamento extratributarie** perseguimento dell’equità fiscale attraverso il **recupero dell’evasione**.

2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

- potenziamento del personale di **Polizia Locale** attraverso nuove assunzioni e convenzioni con altri Comuni per implementare i servizi serali e/o festivi
- implementazione delle dotazioni di **video controllo** e miglioramento tecnologico di quanto già in uso per scoraggiare comportamenti illegali e migliorare la sorveglianza territoriale
- coordinamento con le realtà associative di **Protezione Civile** in ambito locale e sovracomunale al fine di contrastare fenomeni di degrado urbano e riqualificare gli spazi pubblici
- confronto e sinergia costante con le **Forze e le Autorità di Pubblica Sicurezza** e dove necessario una stretta collaborazione e condivisione strategica con l’apparato giudiziario.
- presidio e utilizzo degli **spazi comuni** incentivando le opportunità di incontro e aggregazione nelle aree pubbliche
- iniziative per incentivare la conoscenza tra Cittadini e la collaborazione su obiettivi comuni per superare isolamento e alimentare la **fiducia** tra i residenti

3. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

- potenziamento dei servizi **prima infanzia** per rispondere alle esigenze delle famiglie in cui entrambi i genitori lavorano
- valutazione reintroduzione **trasporto scolastico** attraverso confronto con residenti delle zone periferiche del paese
- potenziamento offerta formativa per i **ragazzi** attraverso progetti specifici inerenti la lingua inglese, l’informatica, l’educazione ambientale, l’educazione stradale e progetti teatrali

- creazione di collegamenti tra le varie agenzie e tra le aziende per attivare progetti di alternanza **scuola-lavoro**
- organizzazione dell'**università della terza età** anche in collaborazione con le realtà territoriali limitrofe;
- percorsi in cui privilegiare lo scambio **intergenerazionale** giovani – anziani

4. POLITICHE GIOVANILI - SPORT - TEMPO LIBERO

- valorizzazione e potenziamento delle strutture esistenti per sostenere al meglio le diverse attività sportive anche attraverso la riqualificazione di aree e spazi tramite la ricerca di bandi di finanziamento regionali
- gestione in maniera condivisa delle strutture con una programmazione integrata delle attività attraverso la messa in rete delle realtà sportive territoriali
- promozione dell'attivazione di nuove discipline sportive amatoriali
- promozione dello sviluppo delle attività sportive attraverso iniziative mirate quali la “dote sport comunale” e campi estivi ludico-sportivi complementari al CRE dell'Oratorio
- **coinvolgimento dei giovani** nella comunità

5. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

- e recupero e valorizzazione delle aree degradate e dei centri storici
- risoluzioni nodi urbanistici problematici quali quello dell'area feste
- potenziamento e valorizzazione delle aree verdi
- piano di manutenzioni programmate nell'ottica del rilancio del decoro urbano (centro sportivo, piazze, marciapiedi, parchi, sottopassi ecc.)
- riqualificazione area mercato
- abbattimento barriere architettoniche

6. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- promozione di campagne periodiche di **monitoraggio** anche a livello sovracomunale degli agenti inquinanti di aria e acqua ed emissioni acustiche
- verifica e riorganizzazione della **gestione della raccolta** e **smaltimento rifiuti** nell'ottica della tariffa puntuale e revisione gestione **piazzola ecologica**.
- adozione di politiche e iniziative volte alla promozione e allo sviluppo dell'**efficientamento energetico** in ambito pubblico e privato

7. TRASPORTO E VIABILITA'

- sollecitazione al completamento della variante Calusco/Terno e della Dorsale dell'Isola, in un'ottica di sostenibilità ambientale
- risoluzione delle criticità viabilistiche soprattutto lungo le principali arterie del paese
- valorizzazione della viabilità ciclopedonale/mobilità dolce
- verifica della dotazione di parcheggi pubblici e interventi per l'incentivazione del trasporto pubblico

9. DIRITTI SOCIALE, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- realizzazione di un **centro polifunzionale** a carattere culturale e socio assistenziale
- prevenzione della dispersione scolastica e dell'assunzione di condotte devianti
- attivazione di una rete sociale finalizzata a prevenire le diverse forme di disagio
- ampliamento dei servizi offerti dalla farmacia comunale con finalità sociali e di prevenzione
- attivazione di forme popolari di auto-mutuo-aiuto e tutela vicendevole
- attivazione di uno sportello di ascolto dei bisogni ed orientamento ai servizi territoriali
- "progetto disAbili" finalizzato a favorire l'inserimento nella vita sociale creando una stretta collaborazione con gli Enti Territoriali
- potenziamento del lavoro in rete delle Associazioni del Terzo Settore

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Terno d'Isola

2. ANALISI DI CONTESTO

Quadro delle condizioni esterne all'ente

PNRR E RIFORME STRUTTURALI

Il Documento di economia e finanza (DEF) per il 2022, presentato al Consiglio dei ministri il 6 aprile, ha confermato gli impegni del PNRR pur prendendo atto della congiuntura internazionale diventata negativa. Il Governo, per conseguire gli obiettivi del PNRR "ha inserito nel Piano un pacchetto di riforme strutturali. L'ampio spettro di provvedimenti tocca molti dei principali colli di bottiglia dell'economia, tra cui la riforma della PA, della giustizia e l'agenda delle semplificazioni". Ci sono tre ambiti di attuazione. Le riforme d'interesse trasversale, come "la riforma della PA e del sistema giudiziario italiano" (..), quelle abilitanti, come "la legge sulla concorrenza, la delega sulla corruzione, il federalismo fiscale (..)" e le riforme settoriali, come "la riduzione degli ostacoli alla diffusione dell'idrogeno, le misure contro il dissesto idrogeologico, la sicurezza dei ponti, il piano nazionale per la lotta al lavoro sommerso e quello per la gestione dei rifiuti, la strategia nazionale per l'economia circolare".

Peggioramento del quadro macro economico

Negli ultimi mesi dell'anno, "il quadro economico si è deteriorato non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche". La conseguente crescita del tasso di inflazione "ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva". Conseguentemente, "i tassi di interesse sono saliti e il differenziale del rendimento sui titoli di Stato italiani nei confronti di quello sul Bund tedesco si è allargato". Successivamente, l'invasione dell'Ucraina e l'adozione delle relative sanzioni verso la Russia ha prodotto "un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime". A fronte di questi sviluppi, le prospettive di crescita dell'economia appaiono oggi più deboli e assai più incerte che a inizio anno".

Mantenimento delle politiche strutturali

L'attuale contingenza "non deve farci distogliere l'attenzione dalle politiche strutturali già avviate nei settori strategici della transizione ecologica e digitale, della competitività, della sanità e del welfare". In questo ambito rimane importante "l'assetto del sistema pensionistico per il quale, nel pieno rispetto dell'equilibrio dei conti pubblici, della sostenibilità del debito e dell'impianto contributivo del sistema, occorrerà trovare soluzioni che consentano forme di flessibilità in uscita ed un rafforzamento della previdenza complementare". Occorrerà approfondire le prospettive pensionistiche delle giovani generazioni. I margini di bilancio "saranno utilizzati per sostenere ulteriormente il sistema produttivo, le famiglie e per realizzare gli investimenti programmati. L'incertezza è tuttavia molto ampia, in relazione a fattori politici ed economici internazionali. Se lo scenario si dovesse ancora deteriorare "vi è il rischio che la crescita

annua risulti inferiore".

Prospettive future

Gli obiettivi programmatici del Documento di economia e finanza "si fondano su uno scenario in cui l'economia rallenta fortemente ma registra comunque una crescita annua significativa". Il Governo "non esiterà a intervenire con la massima decisione e rapidità a sostegno delle famiglie e delle imprese italiane, ed è impegnato ad accelerare fortemente la diversificazione delle fonti energetiche e il conseguimento di una maggiore autonomia energetica nazionale". I tanti problemi contingenti che ci troviamo a fronteggiare non devono distogliere la nostra attenzione dagli obiettivi di medio e lungo termine. Pertanto, "va data piena attuazione al PNRR e a tutte le iniziative necessarie per innalzare e rendere più sostenibile la crescita della nostra economia: dobbiamo accrescere gli investimenti in capitale umano e fisico, l'occupazione e il tasso di aumento della produttività" e fronteggiare le nuove grandi sfide che ci aspettano.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				7.665
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	8.047
	di cui:	maschi	n.	4.040
		femmine	n.	4.007
	nuclei familiari		n.	3.281
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/2021			n.	8.051
Nati nell'anno	n.	70		
Deceduti nell'anno	n.	48		
		saldo naturale	n.	22
Immigrati nell'anno	n.	376		
Emigrati nell'anno	n.	402		
		saldo migratorio	n.	-26
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	518
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	970
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.148
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.285
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.076

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2017	1,00 %		
	2018	0,94 %		
	2019	0,83 %		
	2020	0,83 %		
	2021	0,83 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2017	0,56 %		
	2018	0,48 %		
	2019	0,64 %		
	2020	0,64 %		
	2021	0,64 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	8.550	entro il	31-12-2020
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	8,10 %		
	Diploma	26,30 %		
	Lic. Media	36,50 %		
	Lic. Elementare	18,50 %		
	Alfabeti	10,20 %		
	Analfabeti	0,40 %		

2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti. I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di diseguaglianza e sostenibilità.

Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

La maggior parte delle famiglie si trova in discrete o buone condizioni socio-economiche: si ritiene che, nella maggior parte dei casi, le risorse siano adeguate alle necessità e alle aspirazioni dei singoli componenti.

Le difficoltà economiche degli ultimi anni, caratterizzati prima dall'evento pandemico a livello globale e ora dall'incremento dei costi dell'energia e delle materie prime con il conseguente aumento del tasso di inflazione, hanno sensibilmente acuito le difficoltà finanziarie delle famiglie.

Il trend di crescita della popolazione si è arrestato, assestandosi attorno agli 8.050 abitanti

I servizi sociali segnalano la presenza di una ottantina di famiglie in grave disagio economico e altre per cui si può prevedere un avvicinamento, nel prossimo futuro, alla soglia di povertà.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

La maggior parte della popolazione attiva svolge attività di lavoro dipendente.

L'attività industriale, di modesta entità, è mediamente sviluppata.

L'attività artigianale che aveva subito le conseguenze della crisi pandemica, mostra segnali di ripresa.

Stabile il settore dei servizi per il Commercio. Ristorazione in leggero calo.

Statistica imprese aventi sede sul territorio com.le - fonte Camera di Commercio di Bergamo

2.4 – Territorio

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Superficie in Kmq		4,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	4,00
* Comunali	Km.	12,00
* Vicinali	Km.	3,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	delibera regionale n. 37290 del 13/03/2004
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	deliberazione di C.C. n. 118 del 20/12/2004
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione di C.C. n. 87 del 30/10/2007
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
P.E.E.P.	mq.	AREA INTERESSATA 0,00
		mq.
		AREA DISPONIBILE 0,00

P.I.P.

mq.

0,00

mq.

0,00

Avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale.

I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali	Cornali Cristiano
Responsabile Settore Gestione Risorse Finanziarie	Sala Flavia
Responsabile Settore Gestione del territorio	Ghisleni Sonia
Responsabile Settore Polizia Locale	Pagani Cesare

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	13	2
A.2	0	0	C.2	0	5

A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	7	0	D.1	7	0
B.2	0	1	D.2	0	2
B.3	0	2	D.3	0	1
B.4	0	2	D.4	0	1
B.5	0	1	D.5	0	1
B.6	0	0	D.6	0	2
B.7	0	1	Dirigente	0	0
TOTALE	7	7	TOTALE	20	20

Totale personale al 31-12-2021:

di ruolo n.	27
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	3	B	1	1
C	3	3	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	4	4	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	7	7
C	4	4	C	13	13
D	2	2	D	7	7
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	27	27

2.6 - Strutture operative

Relativamente agli spazi destinati ad ospitare il nido si rappresenta che il 31 agosto 2021 scadranno gli effetti della Convenzione sottoscritta con l'Associazione Le Gru di Sadako con la quale sono stati assegnati alla stessa spazi comunali da destinare a servizi educativi (asilo nido e ludoteca).

Attesa la necessità di assicurare il mantenimento di detti servizi e la necessità per l'associazione di effettuare l'open day a gennaio 2022 per pubblicizzare il servizio per l'anno scolastico 2022/2023, si ritiene di prorogare di un anno la vigente convenzione nell'intesa che l'ufficio proceda contestualmente a pubblicizzare apposita manifestazione di interesse volta all'individuazione degli operatori interessati a vedersi assegnare, a decorrere dal 01 settembre 2023, detti spazi al fine di ivi attivarvi i servizi educativi già attivi sul territorio.

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE								
	Anno 2022			Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025				
Asili nido	n.	1	post n.	40	40	40	40	40	40			
Scuole materne	n.	1	post n.	280	280	280	280	280	280			
Scuole elementari	n.	1	post n.	440	440	440	440	440	440			
Scuole medie	n.	1	post n.	270	270	270	270	270	270			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	post n.	0	0	0	0	0	0			
Farmacie comunali			n.	1	n.	1	n.	1	n.	1		
Rete fognaria in Km												
- bianca				25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00			
- nera				5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00			
- mista				6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				32,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00			
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.			11	n.			11	n.			11
	hq.			66,00	hq.			66,00	hq.			66,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.			430	n.			430	n.			430

Rete gas in Km	33,00				33,00				33,00				33,00			
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile	19.000,00				19.000,00				19.000,00				19.000,00			
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n. 4				n. 4				n. 4				n. 4			
Veicoli	n. 5				n. 5				n. 5				n. 5			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n. 35				n. 35				n. 35				n. 35			
Altre strutture (specificare)	stazione ecologica intercomunale gestita in convenzione con Comune di Chignolo d'Isola															

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende: AZIENDA ISOLA	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali: UNICA SERVIZI SPA - UNIACQUE SPA - VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	nr.	3	3	3	3
Concessioni: ILLUMINAZIONE VOTIVA - ICP - REFEZIONE SCOLASTICA - FARMACIA COM.LE - RISCOSSIONE COATTIVA - AREA FESTE	nr.	6	6	6	6
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro - PATERNARIATO PUBBLICO-PRIVATO PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA	nr.	1	1	1	1
		0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società partecipate. Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi (se i dati sono disponibili).

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Nella pagina seguente è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate.

Si evidenzia che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 30/12/2021 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175.

Si rappresenta inoltre in questa sezione i servizi che l'ente gestisce in concessione

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

1. **Accertamento e Riscossione dell'ICP e diritto pubblica affissioni**
2. **Illuminazione votiva**
3. **Riscossione Coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali**
4. **Tesoreria com.le**

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

5. **- ditta Maggioli Tributi S.p.A.**
6. **- ditta Sepulcra Vigilo**
7. **- s.tà coop. Fraternalità Sistemi ONLUS**
8. **- Banca Popolare di Sondrio**

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come

indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le medesime considerazioni già evidenziate in sede di approvazione del Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente e indirettamente possedute .

Societa' ed organismi gestionali	%
UNIACQUE SPA	0,49000
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	0,43000
UNICA SERVIZI SPA	4,86000

2.7.2 - Società partecipate

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
UNIACQUE SPA	https://www.uniacquae.bg.it/home/	0,49000	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2050	30.000,00	225.852.715,00	218.598.748,00	198.735.787,00
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	http://www.vcsonline.it/	0,43000	SERVIZIO INTEGREGTO RIFIUTI	31-12-2025	531.522,00	8.608.161,00	8.153.941,00	7.464.786,00
UNICA SERVIZI SPA	https://hservizispa.it/unica-servizi/	4,86000	La società ha per oggetto le attività di titolarità, controllo e gestione delle partecipazioni societarie degli enti locali soci. La società rende tramite le società controllate operative, a favore degli enti pubblici soci, la gestione di attività connesse al ciclo idrico integrato	31-12-2050	0,00	50.613.500,00	51.217.527,00	50.605.419,00

SERVIZI GESTITI DA ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE:

1. servizio tutela minori - altre attività di assistenza sociale non residenziale
2. servizio rifiuti
3. servizio idrico integrato

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

1. Azienda Isola - azienda speciale consortile
2. Val Cavallina Servizi s.r.l.
3. Uniacque S.p.A.

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto: Interventi di Rigenerazione urbana (L. n. 234 del 30/12/2021, art. 1, commi 534 - 542). - Convenzione
Obiettivo: PARTECIPAZIONE IN FORMA ASSOCIATA AL BANDO PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI RIGENERAZIONE URBANA
Altri soggetti partecipanti: COMUNE DI SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXII (comune capofila) - COMUNE DI CARVICO
Impegni di mezzi finanziari: € 1.000,00
Durata del Patto territoriale: 2022
Il Patto territoriale è:

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

PROGETTO CONTRO LA VIOLENZA DI GENERE
Oggetto: attuazione del progetto contro la violenza di genere
Altri soggetti partecipanti: REGIONE LOMBARIDIA - AZIENDA ISOLA - ASSOCIAZIONE ANTIVIOLENZA DONNA
Impegni di mezzi finanziari: € 83.565,20 annui finanziati con trasferimenti da parte della Regione Lombardia e di altri enti
Durata dell'accordo: 2022 - 2023

CONVENZIONE CON COMUNE DI CHIGNOLO D'ISOLA
Oggetto: GESTIONE STAZIONE ECOLOGICA INTERCOMUNALE
Obiettivo: gestione della stazione ecologica intercomunale di via Castegnate con conferimento diretto da parte dell'utenza
Altri soggetti partecipanti: Comune di Chignolo d'Isola - ente capofila
Impegni di mezzi finanziari: riparto delle spese di gestione in base alla popolazione residente in ciascun comune al 31/12 dell'anno interessato - mediamente € 120.000,00 annue

Durata della Convenzione:

2029

Oggetto:

Sistema bibliotecario intercomunale area nord ovest Bergamo

Altri soggetti partecipanti:

Comune di Ponte San Pietro e altri comuni dell'area nord ovest di BG

Impegni di mezzi finanziari:

€ 1 per abitante

Durata della convenzione:

2012 - 2026

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

Il ruolo del Comune, nell'ambito della formazione dei cittadini, è definito dalle seguenti fonti normative:

D.P.R. 24/07/1977, n. 616: *Attribuzione delle funzioni amministrative relative all'assistenza scolastica ai comuni che le esercitano secondo le modalità della L. 31/1980;*

D.Lgs. 31/03/1988, n. 112: *Conferimento funzioni e compiti amministrativi dello Stato alle Regioni ed Enti Locali, in attuazione al capo I della Legge n. 59/1997;*

D.Lgs. 18/08/2000, n. 267: *Testo Unico sull'Ordinamento delle Autonomie Locali*

Fonti normative specifiche assegnano inoltre ai comuni determinate competenze:

L. 104/1992: *Legge quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale dei diritti delle persone diversamente abili;*

L. 23/1996 "Norme per l'edilizia scolastica" in ordine alle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli edifici ed alle spese normali di gestione per il funzionamento delle istituzioni scolastiche;

D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008.

- Funzioni o servizi:

La normativa vigente assegna alle autonomie locali il compito, non solo, di provvedere alle necessità delle scuole in termini di dotazioni strutturali e strumentali, ma di sviluppare la programmazione del servizio integrandolo con altri servizi presenti sul territorio. La collaborazione tra il Comune e le scuole si realizza, anzitutto, in una programmazione condivisa del servizio e della sua distribuzione, al fine di ottimizzare la risposta alle necessità locali ed al contempo di valorizzare al massimo l'identità e la potenzialità delle singole istituzioni scolastiche.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

vedi bilancio di previsione - Entrate - Titolo II - tipologia 101 - 5° livello 001

- Unità di personale trasferito:

0

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

L.R. n. 31/1980 "Norme per l'attuazione del Piano Diritto allo Studio" che dispone che " il diritto allo studio è assicurato mediante interventi diretti a facilitare la frequenza nelle scuole dell'infanzia e dell'obbligo; a consentire l'inserimento nelle strutture scolastiche e la socializzazione dei minori disadattati o in difficoltà di sviluppo e di apprendimento; ad eliminare i casi di evasione e di inadempienze dell'obbligo scolastico; a favorire le innovazioni educative e didattiche che consentano un'ininterrotta esperienza educativa in stretto collegamento tra i vari ordini di scuola e strutture parascolastiche e società; a favorire un adeguato supporto per l'orientamento scolastico e per le scelte e gli indirizzi dopo il compimento dell'obbligo di studio; a favorire la prosecuzione degli studi ai capaci e meritevoli anche se privi di mezzi, nonché il completamento dell'obbligo scolastico e la frequenza di scuole secondarie superiori da parte di adulti e lavoratori studenti.

L.R. 19/2007 "Norme su sistema educativo di istruzione e formazione della Regione Lombardia" così come modificata dalla L.R. 31/03/2008 n. 6

- Funzioni o servizi:

Diritto allo studio - assistenza domiciliare - affidi - sostegno all'affitto - SFA

Escluso il diritto allo studio e il sostegno all'affitto tutti gli altri servizi sono messi in atto con la collaborazione dell'Azienda Speciale Consortile dell'Isola Bergamasca e della Bassa Val Martino.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

per il triennio si veda bilancio di previsione - Entrate - Titolo II - tipologia 101 - 5° livello 001

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Le risorse trasferite risultano largamente inadeguate ai servizi resi ai cittadini.

La quantificazione per il triennio oggetto del presente documento dei trasferimenti è puramente indicativa in quanto solo ad anno inoltrato, se non addirittura l'anno successivo, si viene a conoscenza dell'esatto ammontare delle risorse trasferite.

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di

prestazioni di diversa natura e contenuto, perché:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

cap.	oggetto della spesa	2023	2024	2025
5010	Manutenzione straordinaria municipio	3.000,00	150.000,00	
5030	Automazione servizi comunali	266.313,00	10.000,00	10.000,00
5040	acq. Attrezzature e arredi per uffici	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5043	Spese per perfezionamento atti di compravendita	5.000,00	4.000,00	4.000,00
5056	manutenzione straordinaria patrimonio	96.000,00	30.000,00	30.000,00
5058	manutenzione straordinaria patrimonio acq. beni	4.000,00		
5085	Incarichi profess. Esterni	4.000,00	10.000,00	10.000,00
5085/1	Incarichi profess. Esterni - urbanistica	5.000,00		
5090	Acq. Attrezzature e automezzi per vigilanza	5.000,00		
5140 e 5140/4	Campus scolastico - interv. straord. e infrastrutture	1.110.000,00		
5200	Manutenz. Straord. E ampliamento sc. Media	105.000,00		
5250	Acquisto attrezzature ed arredi per campus scolastico	5.000,00		
5270	Acquisti arredi per biblioteca			
5320	Rinnovo impianti sportivi	705.000,00	250.000,00	200.000,00
5321	Realizzazione campo da calcio sintetico			
5430	Sistemazione parcheggi, aree sosta, marciapiedi, camminamenti	700.000,00	150.000,00	
5570	Interventi per viabilità / asfaltature	212.500,00	15.000,00	25.000,00
5690	Sistemazione Torrente Buliga...	3.000,00		
5585	Acq. attrezzature protezione civile	2.000,00		
5596	Compart. spese altri enti per progetti sovracomunali	3.000,00		
5620	Eliminazione Barriere Architettoniche	12.000,00	8.000,00	8.000,00
5660	Contributo per edifici di culto	5.000,00	3.000,00	3.000,00

5599	Rinnovo locali biblioteca	1.250.000,00		
5810	Manutenzione straordinaria e ampliamento cimitero	5.000,00	200.000,00	
5780	Manutenzione straord. parchi e giardini	10.000,00	25.000,00	15.000,00
5793	Realizzazione centro polifunzionale socio-culturale		1.200.000,00	
5796	Contributo per sistemazione Oratorio	500.000,00		
5812	Spese per estumulazioni cimiteriali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totali	5.035.813,00	2.075.000,00	325.000,00

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TERNO D'ISOLA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2023	2024	2025	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

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

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

Negativo

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.248.643,10	3.360.586,62	3.470.200,00	3.545.000,00	3.559.000,00	3.559.000,00	2,155
Contributi e trasferimenti correnti	1.173.237,33	441.062,81	823.135,35	428.292,00	260.100,00	260.100,00	- 47,968
Extratributarie	638.836,23	807.897,57	960.480,00	846.880,00	833.040,00	827.990,00	- 11,827
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.060.716,66	4.609.547,00	5.253.815,35	4.820.172,00	4.652.140,00	4.647.090,00	- 8,253
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	17.810,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	27.591,31	25.645,50	38.100,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.088.307,97	4.653.002,50	5.291.915,35	4.845.172,00	4.652.140,00	4.647.090,00	- 8,441
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	606.568,44	1.211.257,59	6.784.740,76	5.035.813,00	2.075.000,00	325.000,00	- 25,777
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>18.303,83</i>	<i>57.287,17</i>	<i>80.000,00</i>	<i>95.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>18,750</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	179.627,17	227.399,18	1.183.999,50	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	786.195,61	1.438.656,77	7.968.740,26	5.035.813,00	2.075.000,00	325.000,00	- 36,805
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.874.503,58	6.091.659,27	13.760.655,61	10.380.985,00	7.227.140,00	5.472.090,00	- 24,560

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	3.121.277,85	3.421.854,01	4.497.910,85	4.431.580,10	- 1,474
Contributi e trasferimenti correnti	1.166.572,61	369.027,22	895.510,55	583.422,83	- 34,850
Extratributarie	729.642,06	881.151,12	1.079.967,87	1.055.530,54	- 2,262
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.017.492,52	4.672.032,35	6.473.389,27	6.070.533,47	- 6,223
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.017.492,52	4.672.032,35	6.473.389,27	6.070.533,47	- 6,223
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	296.668,44	515.008,84	7.873.399,51	7.381.093,85	- 6,252
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	296.668,44	515.008,84	7.873.399,51	7.381.093,85	- 6,252
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.314.160,96	5.187.041,19	14.846.788,78	13.951.627,32	- 6,029

6.4 - Analisi delle risorse

Tutte le poste relative alle entrate tributarie sono state iscritte in bilancio tenendo conto dello storico degli incassi effettivi come prescritto dai principi contabili sanciti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m. e i. (armonizzazione dei sistemi contabili).

Con riferimento alle entrate tributarie, occorre sottolineare che la legge di bilancio 2019 (L.145/2018) ha previsto lo sblocco degli aumenti tributari rispetto al livello fissato nell'anno 2015. la scelta dell'amministrazione comunale è stata comunque quella di non aumentare nessuna aliquota dei tributi locali.

L'**Imposta Unica Com.le** (IUC), ai sensi dell'art. 1, comma 639, della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), inizialmente era composta dall'Imposta Municipale propria (IMU) e dal tributo sul servizio rifiuti (TARI) e dal tributo sui servizi indivisibili (TASI) .

Quest'ultimo è stato riassorbito dalla "nuova" IMU ex art. 1, commi da 739 a 783, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) a decorrere dal 1° gennaio 2020

L'art. 13 del D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ha anticipato l'introduzione dell'**Imposta Municipale Propria (IMU)** al 2012 ed applicata in tutti i comuni del territorio nazionale. Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili di cui all'art. 2 del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 504, ivi comprese le abitazioni principali e le pertinenze della stessa. L'IMU pertanto di fatto è andata a sostituire l'ICI della quale però acquisisce interamente le modalità di determinazione. L'art. 1, comma 380, della legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013), prevede che sia riservata allo Stato la quota di imposta derivante dagli immobili ad uso produttivi classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76%. Sulla scorta della banca dati in uso è stata elaborata una proiezione del potenziale gettito IMU per l'anno 2016 applicando le aliquote attualmente adottate. Si ricorda che la L. di stabilità 2014 ha previsto l'esenzione IMU per gli immobili destinati ad abitazione principale dei proprietari a partire dal 01/01/2014; fanno eccezione le abitazioni di lusso classificate nelle cat. A1, A8 e A9.

La **TARI** (Tassa Rifiuti) La rivelazione delle entrate è iscritta in bilancio al titolo I, cat. II, mentre le relative spese sono iscritte alla missione 9 programma 3 (rifiuti) - titolo I, per il pagamento del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti al soggetto gestore. I costi complessivi del servizio saranno iscritti nel piano finanziario approvato dal Consiglio Comunale unitamente al piano tariffario. Entrambi i documenti saranno redatti sulla base delle indicazioni contenute nella delibera di ARERA n. 443 del 31.10.2019 e successive.

Il Consiglio Comunale, in data 26.11.2019, con atto n. 46 ha deliberato l'adesione del Comune di Terno d'Isola alla società pubblica Val Cavallina Servizi s.r.l. di Trescore Balneario, mediante l'acquisizione di quote sociali pari allo 0,43% del capitale sociale, approvando l'affidamento in house dei servizi di igiene urbana e connessi dal 01.01.2020 al 31.12.2025.

Addizionale com.le sull'Imposta sul reddito delle persone fisiche: E' introdotta, partire dall'anno 2022, l'applicazione con aliquote differenziate a scaglioni di reddito. Le stime sono state effettuate utilizzando i dati ministeriali e dalle stesse emerge il mantenimento degli equilibri economici di bilancio:

Canone Unico patrimoniale: istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

ACCERTAMENTO E RECUPERO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA

In data 25/05/2011 è stata sottoscritta la convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la partecipazione del Comune al recupero dell'evasione fiscale e contributiva. L'art. 2, comma 9 lett. b) D.Lgs. 23/2010 e s.m.e i., prevede che, anche per l'anno in corso il 100% delle entrate tributarie recuperate, in conseguenza della fornitura da parte del comune di segnalazioni qualificate, sia riversato nelle casse dell'ente. Prudenzialmente, considerato l'esito non certo, sia negli importi che nei termini di realizzo, delle segnalazioni fornite, nel bilancio di previsione non è stato iscritto alcuno stanziamento relativo agli eventuali proventi derivanti da questa collaborazione. Si ritiene più opportuno iscriverli in bilancio solo nel momento della loro effettiva realizzazione.

L'attività di accertamento dei tributi, in particolare quella relativa al recupero dell'IMU e della TASI (anni di imposta fino al 2020), continuerà regolarmente anche nel triennio in esame e continuerà a svilupparsi attorno anche alla perequazione catastale.

Dal 2016 è stato dato avvio all'attività di accertamento delle superfici imponibili TARI per le attività non domestiche e dalla fine del 2020 è stata allargata anche alle utenze domestiche, con particolare attenzione rivolta a individuare le omesse denunce di occupazione delle abitazioni.

Si evidenzia che, a seguito dell'approvazione del quinto decreto del 4 agosto 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative alla lotta all'evasione dei tributi in autoliquidazione. Trattandosi di entrate non ripetibili necessita verificare l'effettivo accertamento prima di procedere ad assumere impegni spesa di parte corrente ma non ripetibili (contributi alle associazioni operanti sul territorio e altri oneri non ricorrenti della gestione corrente) al fine di mantenere l'equilibrio economico di parte corrente: così non facendo si richiederebbe di creare un disequilibrio economico dove a fronte di spese già impegnate non possano corrispondere accertamenti delle entrate.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,4500	0,4500	3.260,00	3.260,00
Altri fabbricati residenziali	1,0000	1,0000	650.000,00	650.000,00
Altri fabbricati non residenziali	1,0000	1,0000	280.000,00	293.000,00
Terreni	0,9500	0,9500	12.000,00	12.000,00
Aree fabbricabili	1,0000	1,0000	245.000,00	245.000,00
TOTALE			1.190.260,00	2.003.260,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.248.643,10	3.360.586,62	3.470.200,00	3.545.000,00	3.559.000,00	3.559.000,00	2,155

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.121.277,85	3.421.854,01	4.497.910,85	4.431.580,10	- 1,474

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Da un'accurata analisi di comparazione è risultato che la media dei trasferimenti erariali a favore del Comune di Terno d'Isola è inferiore alla media nazionale, regionale e provinciale.

Tagli ai trasferimenti erariali applicati negli ultimi anni:

1. art. 61, comma 11, della L. 133/2008 riduce a partire dall'anno 2009 i contributi ordinari a favore dei comuni (3%); riduzione certificata nel 2008 in ordine al maggiore accertamento ICI riguardante i terreni agricoli e gli ex fabbricati rurali, nonché i locali ad uso commerciale in aeroporti, porti e stazioni ferroviarie,
2. riduzione in ordine ai minori costi della politica;
3. tagli di cui all'art. 14, comma 2, del D. L. 78/2010 di € 158.000,00 (ripartita su due annualità 2011 e 2012);
4. taglio art. 28, commi 7 e 8, D.L. 201/2011 (manovra Monti), convertito in L. 214/2011;
5. art. 16, comma 6, D.L. 95/2012.
6. riduzione per emergenza immigrati Nord Africa (art. 1, c. 203, L. 147/2013);
7. riduzione a favore delle Unioni e fusioni di Comuni (art. 1, c. 730, L. 147/2013);
8. riduzione art. 2, c. 183, della L. 191/2009 (taglio previsto per i soli comuni al voto ma che l'art. 9 del D.L. 16/2014 ha esteso a tutti i comuni)
9. tagli previsti dall'art. 1, comma 435, dalla L. 190/2014 (Legge stabilità 2015)

Viste:

- L. di stabilità 2016 - L. 208/2015
- L. di bilancio 2017 - L. 232/2016
- L. di bilancio 2018 - L. 205/2017
- L. di bilancio 2019 - L. 145/2018
- L. di bilancio 2020 - L. 160/2019
- L. di bilancio 2021 - L. 178/2020
- L. di bilancio 2022 - L. 234/2021

Quasi la totalità dei trasferimenti erariali confluisce nel Fondo di solidarietà com.le (FSC) iscritto al titolo I, cat. 3, delle Entrate. Sul sito web della Finanza Locale è indicato l'ammontare delle assegnazioni erariali (FSC) per l'anno in corso.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I contributi regionali sono di assai difficile prevedibilità e risultano sempre più esigui, mentre crescono sempre di più i servizi delegati al comune soprattutto in campo sociale e scolastico le cui spese incidono non poco sulla parte corrente (comunità alloggio per minori e disabili, assistenza scolastica ecc., assistenza ad anziani e diversamente abili).

Trasferimento regionale a titolo di contributi alle famiglie per favorire la frequenza agli asili nido (trasferimenti per "Nidi Gratis")

Trasferimento regionale per attuazione progetto contro la violenza di genere (iniziato nel 2020)

e

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Trasferimenti da parte della Provincia di Bergamo per l'organizzazione di giornate dedicate al recupero e conservazione dell'ambiente (giornata del verde pulito)

Dalla Regione refusione all'ente la spesa di assistenza educativa sostenuta per studenti frequentanti le scuole secondarie di secondo grado

Altre considerazioni e vincoli:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.173.237,33	441.062,81	823.135,35	428.292,00	260.100,00	260.100,00	- 47,968

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.166.572,61	369.027,22	895.510,55	583.422,83	- 34,850

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

- 10. servizio assistenza domiciliare: n. utenti medi 8
- 11. servizio consegna pasti a domicilio anziani: n. utenti medi 20

A partire dal 15 aprile 2020 il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione, in seguito a gara ad evidenza pubblica, ad ditta esterna. Le famiglie degli alunni fruitori versano direttamente le tariffe dovute, tramite apposito sistema informatico, al gestore del servizio di refezione scolastica. Il canone di concessione che il gestore dovrà versare nelle casse dell'ente sarà quantificato in € 0,471 + IVA per ogni pasto erogato.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

UNITA' IMMOBILIARI DESTINATE ALLA LOCAZIONE O USO GRATUITO

N. 1 fabbricato in via Casolini n. 3:

piano terra: locato ed adibito a sede INPS

piano primo: sede Polizia locale di Terno d'Isola;

N. 3 unità immobiliare in via Roma n. 17:

- n. 1 locale adibito a sede dell'ufficio postale;
- n. 1 autorimessa utilizzata per ricovero mezzi servizi sociali (trasporto assistito)
- n. 1 magazzino (piano interrato) dato in uso gratuito associazioni

N. 9 unità immobiliari site in via Roma n. 8 – edificio “ex municipio”

- n. 8 appartamenti locati con canone E.R.P. con annesse autorimesse
- n. 1 unità immobiliare locata e destinata a sede della farmacia com.le
- n. 1 locale destinato a Punto Prelievi gestito direttamente da ASST di Bergamo Ovest

N. 4 autorimesse site in via Roma n. 8 di cui:

- n. 2 locate con canone E.R.P.
- n. 2 utilizzate per ricovero mezzi in dotazione alla P.L.

N. 4 unità immobiliari site in Via Partigiani n. 13

n. 4 appartamenti locati con canone E.R.P

N. 1 unità immobiliare sita in Via Carvisi:

- n. 1 appartamenti locato con canone E.R.P.

N. 2 unità immobiliari site in Via Torre n. 7/A di cui:

- n. 1 appartamento locato con canone E.R.P.
- n. 1 autorimessa per ricovero mezzi servizi sociali

N. 3 unità immobiliari site L.go Italia di cui:

- n. 1 appartamento locati con canone E.R.P.
- n. 1 appartamento locato all'Az. Consortile Isola Bergamasca per finalità sociali
- n. 1 locale attrezzato a ludoteca - sez. primavera - dato in uso gratuito all'ass. Le Gru di Sadako

N. 2 appartamenti + 2 posti auto esterni Via Medolago angolo via Trieste dati in gestione a CasaAmica ONLUS (convenzione)

N. 1 unità immobiliare e box in via Boccaccio - Casa dei papà - data in gestione ad ass. Papà Separati (convenzione)

N. 1 fabbricato sito in Via dei Vignali n. 21/23 sede ass. alpini:

- locali dati in uso gratuito all'ass. Alpini di Terno d'Isola

N. 1 fabbricato destinato in porzione a Centro Sollievo, sito in Via Bravi n. 9

N. 1 fabbricato in L.go Donizzetti - parco dei Vignali - adibito in parte a magazzino com.le;

N. 1 fabbricato sito in Via Bravi n. 16 – Casa Bravi:

- n. 2 unità immobiliari locate (ambulatori medici)
- 9 unità immobiliari date in uso gratuito alle associazioni ternesi (n. 1 Le gru di Sadako, n. 1 -C.I.F. Genitori Insieme - n. 3 Ass. Anziani e Pensionati - n. 1 Ass. Arca di Noè, n. 1 Ass. Padre Pellegrino - n. 1 A.V.A.P., guardie ecologiche, Avis/ Aido – n. 1 Gruppo podistico Teremocc)
- n. 1 locale destinato ad archivio com.le
- n. 1 unità immobiliare e annessa autorimessa locata ad Azienda Isola;
- n. 1 unità immobiliare destinata a sede del Centro Luna (SFA)
- n. 6 autorimesse date in uso gratuito alle associazioni per ricovero mezzi e deposito giacenze
- n. 1 autorimessa locata a privato
- n. 4 autorimesse utilizzate dal Comune e destinate a ricovero mezzi della P.L., della protezione civile e dei servizi sociali
- terreni agricoli ex OPB e dal parco del Camandellino affittati a terzi.

MUNICIPIO

- n. 1 locale ad usi gratuito nel seminterrato destinato a sede del gruppo folkloristico musicale La Garibaldina

CENTRO SPORTIVO di via Olimpo

- bar centro sportivo locato a impresa privata

AREA FESTE gestita in concessione da impresa privata

Locazioni giornaliere a richiesta

- n. 1 aula corsi e riunioni presso la biblioteca comunale
- n. 1 c.d. Area Feste - edificio ed area attrezzata per l'organizzazione di eventi
- n. 1 sala riunioni c/o Casa Bravi (via Bravi n. 16)

CANONI PER RADIOPROPAGAZIONE PER INSTALLAZIONE DI STAZIONI RADIO BASE
c/o centro sportivo comunale:

- Cellnext Italia S.p.A. (codice 375);
- Cellnext Italia S.p.A. (codice BG060);
- Vodafone
- T.I.M. Telecom Italia Mobile S.p.A.;
- Iliad Italia SpA wi-fii

I canoni sono ricavabili da contratti di affitto in essere aggiornati annualmente all'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati.

CANONE UNICO PATRIMONIALE: istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

Altre considerazioni e vincoli:

Il D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, nell'allegato 4.2 fornisce spiegazioni in merito alla determinazione del Fondo Crediti di dubbia e difficile esigibilità (FCDDDE). Tale f.do è a tutti gli effetti una posta rettificativa delle entrate e deve essere iscritto tra le spese correnti del bilancio di previsione.

La scelta delle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, è lasciata al singolo ente; alcune entrate extratributarie, insieme alla TARI, rientrano a pieno titolo tra i crediti di difficile esazione.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	638.836,23	807.897,57	960.480,00	846.880,00	833.040,00	827.990,00	- 11,827

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	729.642,06	881.151,12	1.079.967,87	1.055.530,54	- 2,262

Illustrazione delle entrate in conto capitale iscritte e dei loro vincoli nell'arco del triennio

fonti di finanziamento spese in conto capitale	2023	2024	2025
alienazioni immobili (terreni e fabbricati)	1.200.000,0	1.950.000,00	200.000,00
concessione aree cimiteriali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
contributi da privati	350.000,00		
contributi da pubbliche amministrazioni	3.345.813,00		
proventi da permessi di costruire	95.000,00	80.000,00	80.000,00
contr. estumulazioni ordinarie*	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE	5.035.813,00	2.075.000,00	325.000,00

* I contributi anticipati per estumulazioni ordinarie non utilizzati in corso d'anno confluiscono nel risultato di amministrazione, tra i vincoli formalmente costituiti dall'ente, per poi essere utilizzati a tal fine negli anni successivi.

Altre considerazioni e illustrazioni:

L'impiego delle suddette risorse avviene solo quando risultino effettivamente accertate le entrate correlate che li finanziano e ciò esclude la possibilità di creare squilibri

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	606.568,44	1.211.257,59	6.784.740,76	5.060.813,00	2.075.000,00	325.000,00	- 25,408
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	18.303,83	57.287,17	80.000,00	95.000,00	80.000,00	80.000,00	18,750
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	606.568,44	1.211.257,59	6.784.740,76	5.060.813,00	2.075.000,00	325.000,00	- 25,408

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	296.668,44	515.008,84	7.873.399,51	7.381.093,85	- 6,252
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	296.668,44	515.008,84	7.873.399,51	7.381.093,85	- 6,252

6.4.5 - Futuri mutui

Per il triennio in esame non è previsto il ricorso all'indebitamento per la realizzazione di opere pubbliche

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI TERNO D'ISOLA (BG)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.360.586,62	3.334.300,00	3.334.400,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	441.062,81	182.700,00	182.700,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	807.897,57	753.550,00	755.550,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.609.547,00	4.270.550,00	4.272.650,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	460.954,70	427.055,00	427.265,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	9.610,00	6.700,00	26.200,00
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	23.950,00	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		451.344,70	396.405,00	401.065,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	196.337,57	832.840,36	730.035,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	700.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		896.337,57	832.840,36	730.035,96
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		76.123,61	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		76.123,61	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione

L'art. 2 - c.3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 ha successivamente consentito, per gli anni 2014 e 2015 (periodo modificato dal comma 542 della legge 190/2014) che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate;

Il Comune di Terno d'Isola, disponendo di un fondo di cassa adeguato alle ordinarie esigenze dell'Ente, non prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio é stato costruito prevedendo **prudenzialmente** uno stanziamento di € 500.000,00, nel rispetto dei limiti fissati dalla vigente normativa.

Altre considerazioni e vincoli: - - -

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
assistenza domiciliare	25.000,00	4.000,00	16,000
pasti a domicilio anziani	23.000,00	23.000,00	100,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	48.000,00	27.000,00	56,250

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE - vedi anche note entrate extra-tributarie

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
FABBRICATO - SEDE INPS TERNO D'ISOLA	VIA CASOLINI N. 3 - PIANO TERRA	57.420,00 + adeguamento ISTAT	
FABBRICATO - SEDE POLIZIA LOCALE -	VIA CASOLINI N. 3 - PRIMO PIANO	USO ISTITUZIONALE	
UNITA' IMMOBILIARE - UFFICIO POSTALE	VIA ROMA N. 17 - PIANO TERRA	6.050,00 + adeguamento ISTAT	
AUTORIMESSA	VIA ROMA N. 17	USO ISTITUZIONALE	RICOVERO MEZZI TRASPORTO ASSISTITO
MAGAZZINO	VIA ROMA N. 17 - PIANO SEMINTERRATO	USO GRATUITO	IN USO ALLE ASSOCIAZIONI LOCALI
N. 8 APPARTAMENTI E ANNESSE AUTORIMESSE - ALLOGGI ERP	VIA ROMA N. 8	CANONE ERP	
UNITA' IMMOBILIARE DESTINATA A SEDE DELLA FARMACIA COM.LE - IN CONCESSIONE	VIA ROMA N. 8 - PIANO TERRA	RICOMPRESO NEL CANONE DI CONCESSIONE	
UNITA' IMMOBILIARE - PUNTO PRELIEVI ASST DI BERGAMO OVEST	VIA ROMA N. 8 - PIANO TERRA	USO GRATUITO	
N. 2 AUTORIMESSE	VIA ROMA N. 8	CANONE ERP	
N. 2 AUTORIMESSE	VIA ROMA N. 8	USO ISTITUZIONALE	RICOVERO AUTOMEZZI P.L.
N. 4 APPARTAMENTI ERP	VIA PARTIGIANI N. 13	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO ERP	VIA CARVISI - CONDOMINIO CASCINA CARVISI	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO ERP	VIA TORRE N. 7/A	CANONE ERP	
N. 1 AUTORIMESSA	VIA TORRE N. 7/A	USO ISTITUZIONALE	RICOVERO MEZZI SERVIZI SOCIALI
N. 1 APPARTAMENTO ERP	LARGO ITALIA	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO IN USO AD AZIENDA ISOLA	LARGO ITALIA		FINALITA' SOCIALI
N. 1 UNITA' IMMOBILIARE ATTREZZATA A LUDOTECA	LARGO ITALIA	USO GRATUITO	ASS. LE GRU DI SADAKO
N. 2 APPARTAMENTI + N. 2 POSTI AUTO ESTERNI	VIA MEDOLAGO (ANGOLO VIA TRIESTE)	CONVENZIONE	IN GESTIONE A CASA AMICA ONLUS
N. 1 APPARTEMENTO + BOX	VIA BOCCACCIO	CONVENZIONE	ASS. PAPA' SEPARATI
N. 1 FABBRICATO - SEDE ALPINI	VIA DEI VIGNALI N. 21-23	USO GRATUITO	

GRUPPO TERNO D'ISOLA			
PORZIONE DI FABBRICATO - CENTRO SOLLIEVO	VIA BRAVI N. 9	USO GRATUITO	
N. 1 FABBRICATO - MAGAZZINO COMUNALE	L.GO DONIZZETTI - PARCO DEI VIGNALI	USO ISTITUZIONALE	
N. 3 LOCALI - AMBULATORI MEDICI - PRIMO PIANO	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	7.600,00 + adeguamento ISTAT	d.ssa Vazzana - d.ssa Secundo - dr Vitali
N. 9 LOCALI PRESSO CASA BRAVI	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO GRATUITO	UTILIZZATE DALLE ASSOCIAZIONI LOCALI
AREA FESTE - ATTREZZATA	VIA OLIMPO (ANGOLO VIA CARBONERA)	7.320,00	
N. 1 UNITA' IMMOBILIAIRE DESTINATA AD ARCHIVIO COM.LE	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO ISTITUZIONALE	
N. 1 UNITA' IMMOBILIARE + N. 1 BOX - sede AZIENDA ISOLA	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	10.740,00 + adeguamento ISTAT	
N. 1 AUTORIMESSA	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	630 + adeg. ISTAT	LOCATA A PRIVATO
N. 4 AUTORIMESSE	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO ISTITUZIONALE	RICOVE MEZZI P.L.- PROT. CIVILE - SERVIZI SOCIALI
TERRENI AGRICOLI ex Opera Pia Bravi	sul territorio com.le e di altri comuni	fittanza araria	
TERRENI AGRICOLI DIVERSI	territorio com.le (Camandellino ecc.)	fittanza agraria	
n. 1 unità immobiliare in uso a SFA Centro Luna	via Bravi n. 16 (Casa Bravi)	uso gratuito	
BAR CENTRO SPORTIVO	VIALE DELLO SPORT	19.000,00	

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2023	Provento 2024	Provento 2025
PROVENTI DA BENI DELL'ENTE	299.120,00	320.940,00	320.940,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	299.120,00	320.940,00	320.940,00

6.5 – Equilibri di bilancio

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.200.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		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>	(+)		4.820.172,00 0,00	4.652.140,00 0,00	4.647.090,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.781.672,00 0,00 95.312,59	4.585.640,00 0,00 94.806,44	4.633.590,00 0,00 94.113,89
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		63.500,00 0,00 0,00	66.500,00 0,00 0,00	13.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-25.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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>	(+)		25.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	5.060.813,00	2.075.000,00	325.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	25.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge 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>	(-)	5.035.813,00 0,00	2.075.000,00 0,00	325.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.200.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.431.580,10	3.545.000,00	3.559.000,00	3.559.000,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.901.644,58	4.781.672,00	4.585.640,00	4.633.590,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	583.422,83	428.292,00	260.100,00	260.100,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.055.530,54	846.880,00	833.040,00	827.990,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.381.093,85	5.060.813,00	2.075.000,00	325.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.836.706,61	5.035.813,00	2.075.000,00	325.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	13.451.627,32	9.880.985,00	6.727.140,00	4.972.090,00	Totale spese finali	13.738.351,19	9.817.485,00	6.660.640,00	4.958.590,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.373.980,40	1.335.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.380.671,88	1.335.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
Totale titoli	15.325.607,72	11.715.985,00	8.537.140,00	6.782.090,00	Totale titoli	15.682.523,07	11.715.985,00	8.537.140,00	6.782.090,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.525.607,72	11.715.985,00	8.537.140,00	6.782.090,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.682.523,07	11.715.985,00	8.537.140,00	6.782.090,00
Fondo di cassa finale presunto	843.084,65								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto che od Consiglio Comunale si apprata ada approva ai sensi dell'art. 46 del TUEL saranno approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019- 2024 . Tali linee saranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritarate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così individuate e denominate:

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Tutela della salute
12	Relazioni internazionali
13	Fondi e accantonamenti
14	Debito pubblico
15	Anticipazioni finanziarie
16	Servizi per conto terzi

Linea Programmatica:

15	Anticipazioni finanziarie
----	---------------------------

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

Linea Programmatica:

14	Debito pubblico
----	-----------------

Debito Pubblico

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

Linea Programmatica:

10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
----	---

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

Linea Programmatica:

12	Relazioni internazionali
----	--------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo.

Linea Programmatica:

9	Soccorso civile
---	-----------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Linea Programmatica:

8	Trasporti e diritto alla mobilità
---	-----------------------------------

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.

Linea Programmatica:

7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
---	--

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 di tutela del territorio e dell'ambiente.

Linea Programmatica:

6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
---	--

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.

Linea Programmatica:

5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
---	---

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.

Linea Programmatica:

4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
---	---

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.

Linea Programmatica:

3	Istruzione e diritto allo studio
---	----------------------------------

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.

Linea Programmatica:

2	Ordine pubblico e sicurezza
---	-----------------------------

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.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Terno d'Isola è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso triennio, dovrebbero trovare completa attuazione.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	interventi PNRR - servizi digitali e cittadinanza digitale - missione M1 - componente C1 - obiettivo strategico: incremento dei servizi digitali offerti sul sito istituzionale - ambiti operativi: abilitazione al cloud 1.2 CUP B11C22000490006	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - SPID CIE 1.4.4	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - PAGO PA 1.4.3	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - pago PA 1.3.1	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - sito istituzionale 1.4.1	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - APP IO 1.4.3	in fase di avvio
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - APP IO 1.4.3	in fase di avvio
	PNRR - messa in sicurezza edifici e territorio - gestione del patrimonio - contr. in conto capitale confluiti nel PNRR	in fase di avvio
	Organi istituzionali	in corso
	Segreteria generale	in corso
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	in corso
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	in corso
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	in corso
	Ufficio tecnico	in corso
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	in corso
	Statistica e sistemi informativi	in corso
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	in corso
	Altri servizi generali	in corso

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	in corso
	Sistema integrato di sicurezza urbana	in corso

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	interventi PNRR - campus scolastico - adeguamento palazzetto dello sport	in fase di progettazione
	Istruzione prescolastica	in corso
	Altri ordini di istruzione	in corso
	Servizi ausiliari all'istruzione	in corso
	Diritto allo studio	in corso

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	in corso

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	in corso
	Giovani	in corso

Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	in corso
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	in corso

Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	in corso
	Rifiuti	in corso
	Servizio idrico integrato	in corso
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	in corso
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	

Linea programmatica: 8 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	in corso

Linea programmatica: 9 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	in corso
	Interventi a seguito di calamità naturali	

Linea programmatica: 10 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	in corso
	Interventi per la disabilità	in corso
	Interventi per gli anziani	in corso
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	in corso
	Interventi per le famiglie	in corso
	Interventi per il diritto alla casa	in corso
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	in corso
	Cooperazione e associazionismo	in corso
	Servizio necroscopico e cimiteriale	in corso

Linea programmatica: 11 Tutela della salute

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	

Linea programmatica: 12 Relazioni internazionali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	

Linea programmatica: 13 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	in corso
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	in corso
	Altri fondi	in corso

Linea programmatica: 14 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	interessi conteggiati nelle spese correnti
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	in corso

Linea programmatica: 15 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	attivazione solo in caso di necessità

Linea programmatica: 16 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	in corso

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	
Servizi istituzionali, generali e di gestione	

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.

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito si riporta il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	1.771.297,00	383.313,00	0,00	0,00	2.154.610,00
	2024	1.751.970,00	209.000,00	0,00	0,00	1.960.970,00
	2025	1.777.470,00	59.000,00	0,00	0,00	1.836.470,00
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	268.000,00	5.000,00	0,00	0,00	273.000,00
	2024	256.600,00	0,00	0,00	0,00	256.600,00
	2025	264.600,00	0,00	0,00	0,00	264.600,00
4	2023	306.900,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.526.900,00
	2024	328.400,00	0,00	0,00	0,00	328.400,00
	2025	332.600,00	0,00	0,00	0,00	332.600,00
5	2023	137.700,00	1.255.000,00	0,00	0,00	1.392.700,00
	2024	151.300,00	3.000,00	0,00	0,00	154.300,00
	2025	150.000,00	3.000,00	0,00	0,00	153.000,00
6	2023	63.500,00	705.000,00	0,00	0,00	768.500,00
	2024	63.500,00	250.000,00	0,00	0,00	313.500,00
	2025	58.500,00	200.000,00	0,00	0,00	258.500,00
7	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2023	7.600,00	5.000,00	0,00	0,00	12.600,00
	2024	7.600,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00
	2025	7.600,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00
9	2023	814.400,00	10.000,00	0,00	0,00	824.400,00
	2024	825.700,00	25.000,00	0,00	0,00	850.700,00
	2025	824.000,00	15.000,00	0,00	0,00	839.000,00
10	2023	291.110,00	930.500,00	0,00	0,00	1.221.610,00
	2024	303.200,00	173.000,00	0,00	0,00	476.200,00
	2025	304.200,00	33.000,00	0,00	0,00	337.200,00

11	2023	8.000,00	2.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	2024	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	2025	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
12	2023	980.130,00	520.000,00	0,00	0,00	1.500.130,00
	2024	749.250,00	1.415.000,00	0,00	0,00	2.164.250,00
	2025	767.650,00	15.000,00	0,00	0,00	782.650,00
13	2023	10.200,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00
	2024	11.200,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
	2025	11.200,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
14	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	122.335,00	0,00	0,00	0,00	122.335,00
	2024	124.420,00	0,00	0,00	0,00	124.420,00
	2025	123.270,00	0,00	0,00	0,00	123.270,00
50	2023	0,00	0,00	0,00	63.500,00	63.500,00
	2024	0,00	0,00	0,00	66.500,00	66.500,00
	2025	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00
60	2023	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2024	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2025	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	1.335.000,00	1.335.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.310.000,00	1.310.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.310.000,00	1.310.000,00
TOTALI	2023	4.781.672,00	5.035.813,00	0,00	1.898.500,00	11.715.985,00
	2024	4.585.640,00	2.075.000,00	0,00	1.876.500,00	8.537.140,00
	2025	4.633.590,00	325.000,00	0,00	1.823.500,00	6.782.090,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.114.975,92	519.384,41	0,00	0,00	2.634.360,33
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	285.595,98	5.000,01	0,00	0,00	290.595,99
4	451.076,30	2.673.680,97	0,00	0,00	3.124.757,27
5	170.559,43	1.259.916,97	0,00	0,00	1.430.476,40
6	79.226,85	1.291.483,96	0,00	0,00	1.370.710,81
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	10.562,54	69.283,74	0,00	0,00	79.846,28
9	949.386,10	36.228,10	0,00	0,00	985.614,20

10	386.794,97	1.458.508,45	0,00	0,00	1.845.303,42
11	8.100,00	2.000,00	0,00	0,00	10.100,00
12	1.384.569,26	521.220,00	0,00	0,00	1.905.789,26
13	10.401,89	0,00	0,00	0,00	10.401,89
14	30.896,54	0,00	0,00	0,00	30.896,54
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	18.998,80	0,00	0,00	0,00	18.998,80
50	0,00	0,00	0,00	63.500,00	63.500,00
60	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	0,00	0,00	0,00	1.380.671,88	1.380.671,88
TOTALI	5.901.644,58	7.836.706,61	0,00	1.944.171,88	15.682.523,07

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2020		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	55.660,00	75.356,74	61.000,00	61.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	63.060,00	82.756,74	68.400,00	68.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.091.550,00	2.551.603,59	1.892.570,00	1.768.070,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.154.610,00	2.634.360,33	1.960.970,00	1.836.470,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.771.297,00	2.114.975,92	1.751.970,00	1.777.470,00
Spese in conto capitale	383.313,00	519.384,41	209.000,00	59.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.154.610,00	2.634.360,33	1.960.970,00	1.836.470,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	273.000,00	290.595,99	256.600,00	264.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	273.000,00	290.595,99	256.600,00	264.600,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	268.000,00	285.595,98	256.600,00	264.600,00
Spese in conto capitale	5.000,00	5.000,01		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	273.000,00	290.595,99	256.600,00	264.600,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.516.900,00	3.114.757,27	318.400,00	322.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.526.900,00	3.124.757,27	328.400,00	332.600,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	306.900,00	451.076,30	328.400,00	332.600,00
Spese in conto capitale	1.220.000,00	2.673.680,97		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.526.900,00	3.124.757,27	328.400,00	332.600,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.382.700,00	1.420.476,40	144.300,00	143.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.392.700,00	1.430.476,40	154.300,00	153.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	137.700,00	170.559,43	151.300,00	150.000,00
Spese in conto capitale	1.255.000,00	1.259.916,97	3.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.392.700,00	1.430.476,40	154.300,00	153.000,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	768.500,00	1.370.710,81	313.500,00	258.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	768.500,00	1.370.710,81	313.500,00	258.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	63.500,00	79.226,85	63.500,00	58.500,00
Spese in conto capitale	705.000,00	1.291.483,96	250.000,00	200.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	768.500,00	1.370.710,81	313.500,00	258.500,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.600,00	79.846,28	7.600,00	7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.600,00	79.846,28	7.600,00	7.600,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	7.600,00	10.562,54	7.600,00	7.600,00
Spese in conto capitale	5.000,00	69.283,74		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.600,00	79.846,28	7.600,00	7.600,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	748.000,00	988.188,06	748.000,00	748.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	753.000,00	993.188,06	753.000,00	753.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	71.400,00		97.700,00	86.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	824.400,00	985.614,20	850.700,00	839.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	814.400,00	949.386,10	825.700,00	824.000,00
Spese in conto capitale	10.000,00	36.228,10	25.000,00	15.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	824.400,00	985.614,20	850.700,00	839.000,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.221.610,00	1.845.303,42	476.200,00	337.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.221.610,00	1.845.303,42	476.200,00	337.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	291.110,00	386.794,97	303.200,00	304.200,00
Spese in conto capitale	930.500,00	1.458.508,45	173.000,00	33.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.221.610,00	1.845.303,42	476.200,00	337.200,00

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.000,00	10.100,00	12.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.000,00	10.100,00	12.000,00	12.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	8.000,00	8.100,00	12.000,00	12.000,00
Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.000,00	10.100,00	12.000,00	12.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	123.400,00	270.422,90	73.200,00	73.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	27.000,00	27.362,30	29.000,00	29.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	150.400,00	297.785,20	102.200,00	102.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.349.730,00	1.608.004,06	2.062.050,00	680.450,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500.130,00	1.905.789,26	2.164.250,00	782.650,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	980.130,00	1.384.569,26	749.250,00	767.650,00
Spese in conto capitale	520.000,00	521.220,00	1.415.000,00	15.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.500.130,00	1.905.789,26	2.164.250,00	782.650,00

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00

Missione: 19 Relazioni internazionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
19 Relazioni internazionali**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
19 Relazioni internazionali**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	122.335,00	18.998,80	124.420,00	123.270,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	122.335,00	18.998,80	124.420,00	123.270,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	122.335,00	18.998,80	124.420,00	123.270,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	122.335,00	18.998,80	124.420,00	123.270,00

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
TOTALE USCITE	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	500,00	500,00	500,00	500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE USCITE	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00
TOTALE USCITE	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);

- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l’intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell’elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	149.260,00	238.042,78	319.410,00	169.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	149.260,00	238.042,78	319.410,00	169.910,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	21.389,98	Previsione di competenza	128.669,40	146.260,00	169.410,00	169.910,00
			di cui già impegnate		18.408,48	19.008,48	2.143,10
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.950,43	167.649,98		
2	Spese in conto capitale	67.392,80	Previsione di competenza	77.478,60	3.000,00	150.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.393,85	70.392,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	88.782,78	Previsione di competenza	206.148,00	149.260,00	319.410,00	169.910,00
			di cui già impegnate		18.408,48	19.008,48	2.143,10
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	218.344,28	238.042,78		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.281,27	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	15.281,27	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	230.050,00	241.032,65	238.100,00	244.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	245.050,00	256.313,92	253.100,00	259.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	11.263,92	271.255,00	245.050,00	253.100,00	259.600,00
				10.001,20	1.692,40	1.129,00
			287.910,46	256.313,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.263,92	271.255,00	245.050,00	253.100,00	259.600,00
				10.001,20	1.692,40	1.129,00
			287.910,46	256.313,92		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	231.600,00	253.551,26	244.300,00	251.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	231.600,00	253.551,26	244.300,00	251.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	21.951,26	234.380,00	231.600,00	244.300,00	251.300,00
				13.194,79	3.970,75	3.407,35
			249.395,75	253.551,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.951,26	234.380,00	231.600,00	244.300,00	251.300,00
				13.194,79	3.970,75	3.407,35
			249.395,75	253.551,26		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	60.200,00	74.259,57	55.600,00	55.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.200,00	74.259,57	55.600,00	55.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	14.059,57	Previsione di competenza	123.450,00	60.200,00	55.600,00	55.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.249,58	74.259,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.059,57	Previsione di competenza	123.450,00	60.200,00	55.600,00	55.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.249,58	74.259,57		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	302.200,00	433.741,53	272.400,00	272.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	309.200,00	440.741,53	279.400,00	279.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	62.863,14	Previsione di competenza	230.279,88	200.200,00	235.400,00
			di cui già impegnate		97.636,32	71.097,37
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	269.072,42	263.063,14	
2	Spese in conto capitale	68.678,39	Previsione di competenza	299.600,13	109.000,00	44.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	325.151,97	177.678,39	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.541,53	Previsione di competenza	529.880,01	309.200,00	279.400,00
			di cui già impegnate		97.636,32	71.097,37
			di cui fondo pluriennale vincolato			

		Previsione di cassa	594.224,39	440.741,53	
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	302.500,00	319.564,35	313.500,00	321.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	302.500,00	319.564,35	313.500,00	321.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	17.064,35	Previsione di competenza	311.193,00	302.500,00	313.500,00	321.500,00
			di cui già impegnate		9.201,10	2.099,10	1.129,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.765,41	319.564,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.064,35	Previsione di competenza	311.193,00	302.500,00	313.500,00	321.500,00
			di cui già impegnate		9.201,10	2.099,10	1.129,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.765,41	319.564,35		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.660,00	53.075,47	39.000,00	39.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	41.060,00	60.475,47	46.400,00	46.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	117.525,00	117.204,05	125.150,00	128.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	158.585,00	177.679,52	171.550,00	175.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	19.094,52	Previsione di competenza	160.705,00	158.585,00	171.550,00	175.050,00
			di cui già impegnate		6.959,40	1.692,40	1.129,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.446,19	177.679,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.094,52	Previsione di competenza	160.705,00	158.585,00	171.550,00	175.050,00
			di cui già impegnate		6.959,40	1.692,40	1.129,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.446,19	177.679,52		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.000,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	7.400,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.000,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	7.400,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.910,00	139.671,68	78.910,00	78.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.910,00	139.671,68	78.910,00	78.910,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	60.761,68	Previsione di competenza	119.010,00	78.910,00	78.910,00	78.910,00
			di cui già impegnate		25.146,12	24.577,12	22.077,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.004,26	139.671,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	60.761,68	Previsione di competenza	119.010,00	78.910,00	78.910,00	78.910,00
			di cui già impegnate		25.146,12	24.577,12	22.077,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.004,26	139.671,68		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	611.905,00	727.135,72	237.800,00	237.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	611.905,00	727.135,72	237.800,00	237.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	115.230,50	Previsione di competenza	424.682,00	340.592,00	222.800,00	222.800,00
			di cui già impegnate		43.226,99	41.067,39	2.173,78
			di cui fondo pluriennale vincolato				
2	Spese in conto capitale	0,22	Previsione di competenza	312.999,76	271.313,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	115.230,72	Previsione di competenza	737.681,76	611.905,00	237.800,00	237.800,00
			di cui già impegnate		43.226,99	41.067,39	2.173,78
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	871.758,40	727.135,72		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PAGANI CESARE P.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	273.000,00	290.595,99	256.600,00	264.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	273.000,00	290.595,99	256.600,00	264.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	17.595,98	Previsione di competenza	272.323,23	268.000,00	256.600,00	264.600,00
			di cui già impegnate		10.868,22	2.775,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	285.787,13	285.595,98		
2	Spese in conto capitale	0,01	Previsione di competenza	150.973,80	5.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.973,80	5.000,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.595,99	Previsione di competenza	423.297,03	273.000,00	256.600,00	264.600,00
			di cui già impegnate		10.868,22	2.775,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	436.760,93	290.595,99		
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--	--

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PAGANI CESARE P.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	66.100,00	97.597,69	72.500,00	72.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	66.100,00	97.597,69	72.500,00	72.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	31.497,69	Previsione di competenza	92.500,00	66.100,00	72.500,00	72.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	115.103,09	97.597,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.497,69	Previsione di competenza	92.500,00	66.100,00	72.500,00	72.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	115.103,09	97.597,69		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.318.000,00	2.848.698,94	117.500,00	117.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.318.000,00	2.848.698,94	117.500,00	117.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	77.017,97	Previsione di competenza	166.500,00	98.000,00	117.500,00	117.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	198.462,93	175.017,97		
2	Spese in conto capitale	1.453.680,97	Previsione di competenza	3.171.164,88	1.220.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.240.891,87	2.673.680,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.530.698,94	Previsione di competenza	3.337.664,88	1.318.000,00	117.500,00	117.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	3.439.354,80	2.848.698,94		
--	--	----------------------------	---------------------	---------------------	--	--

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.100,00	59.179,64	49.600,00	49.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	56.100,00	69.179,64	59.600,00	59.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	13.079,64	Previsione di competenza	82.235,00	56.100,00	59.600,00	59.600,00
			di cui già impegnate		854,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.277,48	69.179,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.079,64	Previsione di competenza	82.235,00	56.100,00	59.600,00	59.600,00
			di cui già impegnate		854,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.277,48	69.179,64		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	86.700,00	109.281,00	78.800,00	83.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	86.700,00	109.281,00	78.800,00	83.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	22.581,00	Previsione di competenza	63.150,00	86.700,00	78.800,00	83.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.750,00	109.281,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.581,00	Previsione di competenza	63.150,00	86.700,00	78.800,00	83.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.750,00	109.281,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.382.700,00	1.420.476,40	144.300,00	143.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.392.700,00	1.430.476,40	154.300,00	153.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	32.859,43	Previsione di competenza	174.710,60	137.700,00	150.000,00
			di cui già impegnate		17.658,50	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	193.550,43	170.559,43	
2	Spese in conto capitale	4.916,97	Previsione di competenza	1.107.000,00	1.255.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.111.916,97	1.259.916,97	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.776,40	Previsione di competenza	1.281.710,60	1.392.700,00	154.300,00
			di cui già impegnate	17.658,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato			

		Previsione di cassa	1.305.467,40	1.430.476,40		
--	--	----------------------------	---------------------	---------------------	--	--

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	768.500,00	1.370.710,81	313.500,00	258.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	768.500,00	1.370.710,81	313.500,00	258.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	15.726,85	Previsione di competenza	98.284,00	63.500,00	63.500,00	58.500,00
			di cui già impegnate		20.000,00	20.000,00	13.334,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.634,63	79.226,85		
2	Spese in conto capitale	586.483,96	Previsione di competenza	713.000,00	705.000,00	250.000,00	200.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	731.840,08	1.291.483,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	602.210,81	Previsione di competenza	811.284,00	768.500,00	313.500,00	258.500,00
			di cui già impegnate		20.000,00	20.000,00	13.334,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	852.474,71	1.370.710,81		
--	--	----------------------------	-------------------	---------------------	--	--

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	69.283,74		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	69.283,74		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
2	Spese in conto capitale	64.283,74	Previsione di competenza	113.223,12	5.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.526,90	69.283,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	64.283,74	Previsione di competenza	114.223,12	5.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	161.526,90	69.283,74	
--	--	----------------------------	-------------------	------------------	--

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.600,00	10.562,54	7.600,00	7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.600,00	10.562,54	7.600,00	7.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.962,54	Previsione di competenza	6.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.620,87	10.562,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.962,54	Previsione di competenza	6.000,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.620,87	10.562,54		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	101.500,00	142.972,85	127.500,00	116.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	101.500,00	142.972,85	127.500,00	116.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	15.244,75	Previsione di competenza	89.998,57	91.500,00	102.500,00	101.500,00
			di cui già impegnate		64.605,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.682,92	106.744,75		
2	Spese in conto capitale	26.228,10	Previsione di competenza	111.106,00	10.000,00	25.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.106,00	36.228,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	41.472,85	Previsione di competenza	201.104,57	101.500,00	127.500,00	116.500,00
			di cui già impegnate		64.605,00		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.788,92	142.972,85		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	748.000,00	988.188,06	748.000,00	748.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	753.000,00	993.188,06	753.000,00	753.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-38.000,00	-160.992,69	-38.000,00	-38.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	715.000,00	832.195,37	715.000,00	715.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	117.195,37	Previsione di competenza	656.322,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	718.151,03	832.195,37		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	117.195,37	Previsione di competenza	656.322,00	715.000,00	715.000,00	715.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	718.151,03	832.195,37		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.900,00	10.445,98	8.200,00	7.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.900,00	10.445,98	8.200,00	7.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.545,98	Previsione di competenza	9.000,00	7.900,00	8.200,00	7.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.998,48	10.445,98		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.545,98	Previsione di competenza	9.000,00	7.900,00	8.200,00	7.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.998,48	10.445,98		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.221.610,00	1.845.303,42	476.200,00	337.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.221.610,00	1.845.303,42	476.200,00	337.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	95.684,97	Previsione di competenza	398.515,00	291.110,00	303.200,00	304.200,00
			di cui già impegnate		184.069,88	161.019,88	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.532,07	386.794,97		
2	Spese in conto capitale	528.008,45	Previsione di competenza	2.023.410,51	930.500,00	173.000,00	33.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.034.077,81	1.458.508,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	623.693,42	Previsione di competenza	2.421.925,51	1.221.610,00	476.200,00	337.200,00
			di cui già impegnate		184.069,88	161.019,88	
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	2.534.609,88	1.845.303,42		
--	--	----------------------------	---------------------	---------------------	--	--

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	10.100,00	12.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	10.100,00	12.000,00	12.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	100,00	Previsione di competenza	8.500,00	8.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.250,00	8.100,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	2.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	2.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	100,00	Previsione di competenza	9.500,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	12.250,00	10.100,00		
--	--	----------------------------	------------------	------------------	--	--

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Il 31 agosto 2021 scadranno gli effetti della Convenzione sottoscritta con l'Associazione Le Gru di Sadako con la quale sono stati assegnati alla stessa spazi comunali da destinare a servizi educativi (asilo nido e ludoteca).

Attesa la necessità di assicurare il mantenimento di detti servizi e la necessità per l'associazione di effettuare l'open day a gennaio 2022 per pubblicizzare il servizio per l'anno scolastico 2022/2023, si ritiene di prorogare di un anno la vigente convenzione nell'intesa che l'ufficio proceda contestualmente a pubblicizzare apposita manifestazione di interesse volta all'individuazione degli operatori interessati a vedersi assegnare, a decorrere dal 01 settembre 2023, detti spazi al fine di ivi attivarvi i servizi educativi già attivi sul territorio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	92.000,00	94.126,87	67.000,00	67.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	92.000,00	94.126,87	67.000,00	67.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	51.120,00	77.748,09	24.100,00	21.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	143.120,00	171.874,96	91.100,00	88.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	28.754,96	132.186,30	143.120,00	91.100,00	88.500,00
				23.560,76		
			178.703,32	171.874,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.754,96	132.186,30	143.120,00	91.100,00	88.500,00

			di cui già impegnate		23.560,76		
			di cui fondo				
			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	178.703,32	171.874,96		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	326.700,00	385.770,77	339.900,00	346.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	326.700,00	385.770,77	339.900,00	346.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	59.070,77	Previsione di competenza	506.072,41	326.700,00	339.900,00	346.000,00
			di cui già impegnate		149.126,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	594.434,01	385.770,77		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	59.070,77	Previsione di competenza	506.072,41	326.700,00	339.900,00	346.000,00
			di cui già impegnate		149.126,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	594.434,01	385.770,77	
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	27.000,00	27.362,30	29.000,00	29.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	33.200,00	33.562,30	35.200,00	35.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.800,00	60.467,68	33.800,00	33.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	74.000,00	94.029,98	69.000,00	69.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	20.029,98	Previsione di competenza	56.928,00	74.000,00	69.000,00	69.000,00
			di cui già impegnate		24.980,18	23.286,13	15.524,09
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.420,69	94.029,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.029,98	Previsione di competenza	56.928,00	74.000,00	69.000,00	69.000,00
			di cui già impegnate		24.980,18	23.286,13	15.524,09
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.420,69	94.029,98		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	22.300,00	24.178,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	22.300,00	24.178,00	15.000,00	15.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.878,00	Previsione di competenza	21.500,00	22.300,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		4.160,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.178,00	24.178,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.878,00	Previsione di competenza	21.500,00	22.300,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		4.160,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.178,00	24.178,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.200,00	170.096,03		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	25.200,00	170.096,03		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	227.810,00	362.689,88	1.270.500,00	83.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	253.010,00	532.785,91	1.270.500,00	83.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	279.775,91	Previsione di competenza	509.644,68	253.010,00	70.500,00	83.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	644.898,37	532.785,91		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			1.200.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	279.775,91	Previsione di competenza	509.644,68	253.010,00	1.270.500,00	83.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	644.898,37	532.785,91		
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--	--

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.300,00	16.501,05	8.300,00	8.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.300,00	16.501,05	8.300,00	8.150,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	8.201,05	Previsione di competenza	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.501,05	16.501,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.201,05	Previsione di competenza	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.501,05	16.501,05		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	138.400,00	139.919,72	141.200,00	144.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	138.400,00	139.919,72	141.200,00	144.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.519,72	Previsione di competenza	149.486,00	138.400,00	141.200,00	144.500,00
			di cui già impegnate		8.800,00	2.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.794,13	139.919,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.519,72	Previsione di competenza	149.486,00	138.400,00	141.200,00	144.500,00
			di cui già impegnate		8.800,00	2.300,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.794,13	139.919,72		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500.000,00	500.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.000,00	500.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--	--

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	34.300,00	40.728,87	229.250,00	28.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.300,00	40.728,87	229.250,00	28.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	5.208,87	Previsione di competenza	12.000,00	14.300,00	14.250,00	13.000,00
			di cui già impegnate		427,00	427,00	427,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.236,39	19.508,87		
2	Spese in conto capitale	1.220,00	Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	215.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.989,00	21.220,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.428,87	Previsione di competenza	32.000,00	34.300,00	229.250,00	28.000,00
			di cui già impegnate		427,00	427,00	427,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	39.225,39	40.728,87		
--	--	----------------------------	------------------	------------------	--	--

Missione: 13 Tutela della salute
Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.200,00	10.401,89	11.200,00	11.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	201,89	Previsione di competenza	10.300,40	10.200,00	11.200,00	11.200,00
			di cui già impegnate		5.773,00	3.638,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.346,52	10.401,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	201,89	Previsione di competenza	10.300,40	10.200,00	11.200,00	11.200,00
			di cui già impegnate		5.773,00	3.638,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.346,52	10.401,89		

Missione: 19 Relazioni internazionali
Programma: 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	CORNALI CRISTIANO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.612,41	18.998,80	20.713,56	20.256,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.612,41	18.998,80	20.713,56	20.256,11

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	15.869,80	18.612,41	20.713,56	20.256,11
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.869,80	18.998,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	15.869,80	18.612,41	20.713,56	20.256,11
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.869,80	18.998,80		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	95.312,59		94.806,44	94.113,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	95.312,59		94.806,44	94.113,89

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	89.725,20	95.312,59	94.806,44	94.113,89
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	89.725,20	95.312,59	94.806,44	94.113,89
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.410,00		8.900,00	8.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.410,00		8.900,00	8.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	8.100,00	8.410,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	8.100,00	8.410,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	63.500,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	150.100,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.100,00	63.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	150.100,00	63.500,00	66.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.100,00	63.500,00		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	500,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa	500.500,00	500.500,00		
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--	--

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020		No		SALA FLAVIA

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.335.000,00	1.380.671,88	1.310.000,00	1.310.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	45.671,88	Previsione di competenza	1.232.500,00	1.335.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	1.312.645,75	1.380.671,88		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.671,88	Previsione di competenza	1.232.500,00	1.335.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	1.312.645,75	1.380.671,88		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento.

Si rimanda ai contenuti della deliberazione di GC n. 159 del 31.10.2022 per le annualità interessate dal presente atto programmatico

INTERVENTI FINANZIATI CON PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)

Opere già in corso o già concluse

- LAVORI DI MOBILITA' DOLCE ED ATTUAZIONE DI UNA CICLOSTAZIONE PER IL PARCHEGGIO DI VIALE G. MARCONI. CUP B11B21002430001.
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA DEL TORRENTE BULIGA E AFFLUENTI DAI CROLLI SPONDALI - TRATTO TRA I PONTI DI VIA MERCATO E DELLA SP 163 (LOTTO 1) CUP B14H20002540001.
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA DEL TORRENTE BULIGA E AFFLUENTI TRATTO A VALLE DEL PONTE SP 163 E ASPORTAZIONE ACCUMULI. CUP B14H20002550001.
- LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE PALAZZETTO DELLO SPORT DI VIA CASOLINI 5. CUP B17B20095480001
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA VIE DIVERSE COMUNE DI TERNO D'ISOLA CUP B17H20001060001
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MARCIAPIEDI VIE DIVERSE: VIA MILANO. CUP B17H20001920001.
- LAVORI MESSA IN SICUREZZA SISMICA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA DEI VIGNALI CUP B18C20000040001
- LAVORI MESSA IN SICUREZZA SISMICA DELLA SCUOLA PRIMARIA DI VIA DEI VIGNALI CUP B18C20000050001

Opere in previsione nel triennio del bilancio di previsione

2. PNRR - M1 C1 -I1.4.3 CUP B11F22001730006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - ADESIONE PIATTAFORMA PAGO PA 1.4.
3. PNRR - M1 C1 -I1.4.4 CUP B11F22001680006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - INTEGRAZIONE SPID C.I.E. 1.4.4
4. PNRR - M1 C1 -I 1.4.1 CUP B11F22000590006 - ESPERIENZA DEL CITTADINO (sito web) 1.4.1
5. PNRR - M1 C1 -I 1.4.3 CUP B11F22002260006 - ADESIONE APP IO 1.4.3
6. PNRR - M1 C1 -I 1.4.5 CUP B11F22002780006 PA DIGITALE 2026 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI
7. AUTOMAZIONE E DIGITALIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI - PA DIGITALE 2026 - PNRR - PAGO PA 1.3.1
8. PNRR - CLOUD 1.2 - M1 C1 -I1.2 CUP B11C22000490006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - ABILITAZIONE AL CLOUD 1.2
9. PNRR - ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT- CUP B19I22000000006
10. Messa in sicurezza edifici e territorio fin. con contributi in conto capitale confluiti nel PNRR - art. 1, c. 29. L. 160/2019

11 – Servizi e forniture

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. la pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Si rimanda al piano contenuto nella deliberazione di GC n. 159 del 31.10.2022 per le annualità interessate dal presente atto di programmazione

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Il piano triennale del fabbisogno di personale è stato determinato tenendo conto delle capacità assunzionali determinate in applicazione del disposto dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 giugno 2019, n. 58.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista il triennio in esame, rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L'articolo 6 del DM 17 marzo 2020 a tal proposito si ricorda che *“la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, come rappresentato nelle tabelle sottostanti*

Previsioni	2022	2023	2024	2025
Spese per il personale dipendente	1.028.810,00	1.048.310,00	1.048.310,00	1.048.310,00
I.R.A.P.	67.500,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	15.000,00	16.000,00	16.500,00	16.500,00
Altre spese per il personale	47.200,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.158.510,00	1.184.510,00	1.185.010,00	1.185.010,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
DIRITTI DI ROGITO	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
SPESE PER MISSIONI	3.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00
INCENTIVO PER RECUPERO ICI	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE PER LA FORMAZIONE	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
INCREMENTI CONTRATTUALI CCNL 21/05/2018	34.458,21	35.000,00	35.000,00	35.000,00
MAGGIOR SPESA DI PERSONALE IN APPLICAZIONE DEI CRITERI DI CUI ALL'ART. 33 DEL D.L. 34/2019	98.715,00	126.060,00	126.060,00	126.060,00
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	160.873,21	188.760,00	187.760,00	187.760,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	997.636,79	995.750,00	997.250,00	997.250,00

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il comma 557-quater stabilisce che detti enti “assicurano, nell’ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”. Il triennio di riferimento è il 2011-2013.

Spesa media di personale per il triennio 2011 - 2013 (D.L. 90/2014) risulta per a € 1.126.610,09.

Si tenga presente che il confronto con il limite di spesa deve essere eseguito per valori omogenei e pertanto al netto degli aumenti contrattuali corrisposti in seguito all'approvazione del CCNL sottoscritto in data 21/05/2018 e eventuali contratti successivi per gli anni compresi nel triennio.

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell’art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista nel triennio in esame rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L’articolo 6 del DM 17 marzo 2020 infatti specifica che “la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall’art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

L’ordinaria capacità assunzionale è oggi disciplinata dall’art. 33 comma 2 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 58/2019, e dal DM 17/03/2020 “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” che attua le disposizioni già previste nel D.L.

La spesa di personale: le componenti

Componenti ai sensi dell’art. 1, commi 557 della legge n. 296/2006

Le componenti da considerare per la determinazione della spesa, ai sensi dell'art. 1, commi 557, della legge n. 296/2006, come identificate dalla Corte dei Conti Sez. Autonomie con delibera 31 marzo 2015, n. 13 sono:

- retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione o altre forme di rapporto di lavoro flessibile;
- eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili;
- spese sostenute dall'ente per il personale di altri enti in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14, CCNL 22.1.2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto;
- spese per il personale previsto dall'art. 90 del Tuel;
- compensi per incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 e comma 2, del Tuel;
- spese per il personale con contratto di formazione e lavoro;
- spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni);
- oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di P.M., ed ai progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del codice della strada;
- Irap;
- oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo;
- somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando.

Anche la spesa per il segretario comunale va considerata nell'aggregato spesa di personale, ed il relativo costo contribuisce a determinarne l'ammontare.

Le componenti da escludere dall'ammontare della spesa di personale sono:

- spesa di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (C.d.c., Sez. Autonomie, delib. n. 21/2014);
- spesa per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno;

- spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate;
- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
- spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo;
- spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici;
- spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazioni al codice della strada;
- incentivi per la progettazione (ora incentivi funzioni tecniche);
- incentivi per il recupero ICI (dal 2020 anche i fondi erogati ai sensi dell'art. 1 comma 1091 della Legge n. 145 del 30/12/2018);
- diritti di rogito;
- spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato;
- maggiori spese autorizzate, entro il 31 maggio 2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, legge n. 244/2007;
- spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012);
- altre spese escluse ai sensi della normativa vigente, da specificare con il relativo riferimento normativo;
- spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e/o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012.

Componenti ai sensi dell'art. 2 del DM 17 marzo 2020

Per spesa di personale, ai fini del suddetto decreto ministeriale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Il superamento della "dotazione organica"

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazioni" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

Facoltà assunzionali per i comuni con popolazione compresa tra 5.000 e 9.999 abitanti e con rapporto spesa di personale / entrate correnti così come definite all'art. 2 del DM 17 marzo 2020

Gli articoli 3,4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, obbligano l'ente a verificare il proprio posizionamento all'interno delle varie fasce.

Il Comune di Terno d'Isola rientra nella fascia e) dell'art.3 comma 1 dl DM "comuni da 5.000 a 9.999 abitanti". Preliminarmente occorre individuare il rapporto tra spese di personale rispetto alle entrate correnti secondo le definizioni dell'art. 2 del DM e precisamente:

Entrate rendiconto 2019	€ 4.271.309,73
Entrate rendiconto 2020	€ 5.060.716,66
Entrate rendiconto 2021	€ 4.609.547,00
Media triennio 2019 - 2021	€ 4.647.191,13
FCDE bilancio prev. 2020	€ 113.452,05
Media entrate al netto del FCDE - fattore a)	€4.305.497,50
Spese di personale rendiconto 2021 (macro 01) al netto dell'IRAP	€ 996.837,85
altre spese di personale	€ 0,00
TOTALE - fattore b)	€ 996.837,85
Calcolo valore soglia (%) b/a	24,00
Valore soglia di riferimento comuni virtuosi (Tab.1 DM 17.3.2020) - %	26,90

Pertanto il Comune di Terno d'Isola potrebbe incrementare la spesa di personale registrata nel rendiconto **2018**, pari a € **956.255,49**, per assunzioni a tempo indeterminato sino ad un massimo di:

anno	2023	2024	2025	
%	25,0	26,0	26,0	
Importo max	€ 239.063,87	€ 248.626,43	€ 248.626,43	

L'incremento della spesa di personale (macro aggregato 01 e U01.03.02.12.001/002/003/999) triennale potenziale pertanto è così definito:

	anno	2023	2024	2025
a)	Spesa personale rendiconto 2018	€ 956.255,49	€ 956.255,49	€ 956.255,49
b)	Importo max di incremento	€ 239.063,87	€ 248.626,43	€ 248.626,43
c)	Limite spesa di personale	€ 1.195.319,36	€ 1.204.881,92	€ 1.204.881,92
d)	Limite spesa di personale valore soglia 26,90% della "Media entrate al netto del FCDE"	€ 1.158.178,83	€ 1.158.178,83	€ 1.158.178,83
e)	Incremento massimo teorico (d- spesa di personale 2021)	€ 161.340,98		
f)	Incremento potenziale entro soglia (c- spesa di personale 2021)	€ 198.481,51		

g)	Riduzione delle facoltà assunzionali ex art. 11-bis D.L. 135/2019 (incremento P.O.)	€ 2.084,49	€ 2.084,49	€ 2.084,49
Budget potenziale max di incremento per assunzioni a tempo indeterminato Se e)<f) il budget è =e) - g) Se e)>f) il budget è =f) - g)		€ 159.256,49		

Al momento della redazione del presente documento non sono previste assunzioni di personale nell'arco del triennio in argomento, salvo le eventuali sostituzioni per personale trasferito in altri enti tramite l'istituto della mobilità.

ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

A norma dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 9 del D.Lgs. n. 75/2017, i contratti di lavoro a tempo determinato e flessibile avvengono *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale...”*¹

Art. 23 D.Lgs. n. 81/2015: salvo diversa disposizione dei contratti collettivi non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente.

Rispetto del limite di spesa per lavoro flessibile ex art. 9, comma 28, DL 78/2010

L'art. 9, comma 28, del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale, che la spesa annua per lavoro flessibile non possa essere superiore alla spesa sostenuta per la medesima finalità nell'anno 2009.

¹ Tale criterio non vale per i contratti di formazione e lavoro, che, pur instaurando una forma di lavoro flessibile, richiedendo un investimento in termini formativi, anche nella prospettiva della successiva conversione. I CFL pertanto non possono essere attivati *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezione”* (fonte: Quaderno ANCI n. 13 - Il personale degli Enti Locali - LE ASSUNZIONI)

L'art. 16, comma 1quater, del Decreto-Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, ha previsto che sono in ogni caso escluse dal vincolo di cui al precedente punto le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Le previsioni di spesa per il personale flessibile, elaborata coerentemente a quanto sopra disposto, evidenziano che risulta rispettato il limite di cui al sopra richiamato art. 9, comma 28 del DL78/2010.

	2023	2024	2025
PREVISIONI SPESA LAVORO FLESSIBILE	€ 0	€ 0	€ 0
LIMITE MASSIMO DI SPESA LAVORO FLESSIBILE	€ 11.146,32	€ 11.146,32	€ 11.146,32

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione e' fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli **incarichi esterni** trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è prevista in € 14.050,00, troverà allocazione nel bilancio di previsione 2023-2025 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 14.050,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
1515 0	05.02-1.03.02.02.005	PROGETTI CULTURALI	9.050,00
945 1	03.01-1.03.02.16.000	SPESE FUNZIONAMENTO UFF. POLIZIA LOCALE - prestazione di servizi	5.000,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, si individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

In materia di acquisto di immobili pubblici, il DL 50/17 stabilisce che non si applica l'obbligo di dichiarare l'indispensabilità e l'indilazionabilità per gli acquisti di immobili pubblici finanziati con risorse del Cipe o cofinanziati dalla Ue, oppure dallo Stato o dalle regioni. In questi casi, non occorre neppure acquisire attestazione di congruità del prezzo da parte dell'agenzia del Demanio.

Si riporta nella tabella sottostante l'elenco degli immobili soggetti a valorizzazione, così come saranno indicati nella deliberazione di Consiglio Comunale che sarà adottata in sede di bilancio di previsione.

Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		700.000,00
porzione edificabile di terreno agricolo		500.000,00

Anno 2024		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		750.000,00
Terreni edificabili siti nel comune di Cortenuova		1.200.000,00

Anno 2025		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		200.000,00

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

In relazione al disposto della L. 244/2007, i competenti servizi comunali stanno già da tempo perseguendo l'obiettivo di razionalizzazione della spesa corrette in generale, con particolare attenzione a quella relativa alla gestione dei beni individuati dalla norma indicata.

Negli anni precedenti è stata avviata una più approfondita attività ricognitiva con riguardo alle modalità di utilizzo ed i conseguenti costi a carico dell'Ente, al fine di individuare eventuali diseconomie e proporre misure per ottimizzare le spese ovvero ridurle, perseguendo in tal modo gli obiettivi di razionalizzazione.

Con il Piano Triennale di Razionalizzazione di alcune Spese di Funzionamento per il triennio 2011-2013, oltre alla ricognizione complessiva dei beni e delle spese correlate, si individuano le misure di contenimento dei costi e gli obiettivi di risparmio che hanno come immediata conseguenza la revisione degli appositi stanziamenti iscritti in bilancio.

Il piano di razionalizzazione delle spese si compone di n. 4 parti, ognuna di esse dedicata ad una specifica categoria di beni e/o di spese oggetto della razionalizzazione come previsto dalla normativa:

- A. dotazioni strumentali, anche informatiche, per l'automazione degli uffici (art. 2, comma 594, lett. a) L. n. 244/2007);
- B. automezzi di servizio (art. 2, comma 594, lett. b) L. n. 244/2007);
- C. beni immobili ad uso abitativo o di servizio (art. 2, comma 594, lett. c) L. n. 244/2007);
- D. apparecchiature di telefonia fissa e mobile

Le spese suddette, da un'attenta analisi a cura degli uffici com.li, risultano già più che razionalizzate e non si evidenziano spazi per ulteriori contenimenti della spesa senza andare ad incidere significativamente sullo standard di qualità e quantità dei servizi erogati.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2022- 2024 è stato approvato dalla G.C. con deliberazione n. 180 del 01.12.2021, a cui si rimanda per tutti i dettagli.

LA DOTAZIONE ORGANICA

La dotazione organica del Comune di Terno d'Isola al 01 luglio 2022 prevede un contingente complessivo di n. 27 dipendenti.

Al 01 **luglio 2022** la copertura di tali posizioni era la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE NON DIRIGENZIALE		
CATEGORIA	POSTI COPERTI	DOTAZIONE ORGANICA
B	7	7
C	13	13
D	7	7
TOTALE	27	27

			POSTI COPERTI	DOTAZIONE ORGANICA	
SETTORE AFFARI GENERALI			10	10	OCCUPATI
SETTORE FINANZIARIO			4	4	OCCUPATI
SETTORE GEST. TERRITORIO			8	8	OCCUPATI
SETTORE VIGILANZA			5	5	OCCUPATI
		TOTALI	27	27	30 dip. previsti di cui cat. 7 D - 13 C - 7 B

	2022	2022	2023	2024
Forza lavoro				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	27	27	27	27
Dipendenti in servizio: di ruolo	27	27	27	27
non di ruolo				
totale	27	27	27	27

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

Entro i termini di legge sarà approvato il Piano Integrato di attività e organizzazione, che per gli enti sotto i 50 dipendenti dovrà essere redatto in forma semplificata.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Per il triennio oggetto del presente Documento Unico di Programmazione, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, anche alla luce della crisi economica derivante dalla pandemia da Covid-19 prima e dai conflitti bellici ai confini dell'Europa Unita, dovrà essere monitorato con attenzione l'andamento dei flussi delle entrate e delle spese, in particolare quelli riferiti alla parte corrente.

E' intendimento di questa amministrazione com.le mettere in campo tutte le risorse disponibili per la tenuta del tessuto sociale e dell'economia locale.

La programmazione finanziaria, nel rispetto di tutti i vicoli di legge, sarà pertanto impostata in questa direzione.

Terno d'Isola, li 05/12/2022

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....