

COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2.MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3.SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4.GESTIONE RISORSE UMANE

5.VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di 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.

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

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

Risultanze della popolazione - anno 2021

Popolazione residente al 31.12.2021 n. 1363 di cui
maschi n. 660
femmine n. 703

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 48

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 89

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 147

in età adulta (30/65 anni) n. 632
oltre 65 anni n. 447

Nati nell'anno n. 6
Deceduti nell'anno n. -21
Saldo naturale n. -13
Immigrati nell'anno n. 45
Emigrati nell'anno n. -46
Saldo migratorio n. -1
Saldo complessivo (naturale + migratorio) n. -14
Popolazione legale al censimento del n. 0

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **1.377** di cui:

maschi n. **666**
femmine n. **711**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **60**
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **87**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **149**
in età adulta (30/65 anni) n. **657**
oltre 65 anni n. **424**

Nati nell'anno n. **0**
Deceduti nell'anno n. **0**
Saldo naturale: +/- **0**
Immigrati nell'anno n. **0**
Emigrati nell'anno n. **0**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **6.700**

Risorse idriche:

laghi n. **0**
fiumi n. **5**

Strade:

autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell’Ente

Convenzioni n. ____

Asili nido con posti n. **10**
Scuole dell’infanzia con posti n. **60**
Scuole primarie con posti n. **120**
Scuole secondarie con posti n. **110**
Strutture residenziali per anziani n. **12**
Farmacie Comunali n. **1**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **127,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **290**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
Veicoli a disposizione n. **7**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione, svolte, in particolare, in convenzione con L'Unione Montana dei Comuni della Valtiberina Toscana

Servizi gestiti in forma associata

Il Comune fa parte dell'Unione Montana dei Comuni della Valtiberina Toscana. Molti servizi vengono effettuati in forma associata tra cui:
il servizio di polizia municipale,
il servizio socio-sanitario,
il suap,
le funzioni di protezione civile,
la gestione del canile comprensoriale.

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio Trasporto Pubblico Locale per l'anno 2019 in linea con l'accordo ponte con Regione Toscana.

Servizi affidati a organismi partecipati:

1. AREZZO CASA S.p.a.

Capitale sociale Euro 3.120.000,00

Quota 0,66% Arezzo Casa è una società per azioni tra i comuni facenti parte del livello ottimale di esercizio (L.O.D.E.) corrispondente alla provincia di Arezzo. La società ha il compito di gestire il patrimonio di edilizia residenziale pubblica la cui proprietà è stata accentrata nelle mani dei singoli comuni in cui gli immobili sono ubicati. Il contesto attuale vede quindi una ripartizione ben definita delle competenze: gli enti locali riuniti nel L.O.D.E. hanno compiti di indirizzo e programmazione, nonché di controllo dei risultati della gestione; ad Arezzo Casa è affidata l'attività di gestione del patrimonio, compresa quella di progettazione ed attuazione degli interventi di incremento e di recupero.

2. CENTRO SERVIZI AMBIENTE S.p.a. in liquidazione

Capitale sociale Euro 1.369.501,67

Quota 0,07%

La società effettuava la raccolta, il trasporto e lo spazzamento dei rifiuti solidi urbani, operando in un vasto ambito territoriale, comprendente numerosi comuni della provincia. Per alcuni di essi gestiva anche la TIA (tariffa di igiene ambientale) da un punto di vista operativo e amministrativo (fatturazione, rapporto con gli utenti, contenzioso, ecc...). Tale società non svolge ad oggi più servizi per i comuni in quanto dal 1° gennaio 2014 è subentrata la società Sei Toscana s.p.a. quale gestore unico del servizio di igiene urbana delle provincie di Arezzo, Grosseto e Siena ricomprese all'interno dell'Ato Toscana Sud.

3. CENTRO SPORTIVO Caprese Michelangelo s.r.l.

Capitale sociale Euro 345.900,00

Quota 7,05%

Opera nei settori del gas naturale e gas propano liquido svolgendo le attività di progettazione, conduzione, manutenzione, assistenza ed installazione di reti di distribuzione, erogazione di servizi per la distribuzione e la vendita. Opera inoltre nel settore della distribuzione del calore, svolgendo erogazione di servizi di energia, conduzione e manutenzione di impianti termici

4. NUOVE ACQUE S.p.a.

Capitale sociale Euro 34.450.389,12

Quota 0,07%

Ai sensi dell'art. 4 dello statuto la società ha ad oggetto le seguenti attività: la gestione del S.I.I. nell'AATO n° 4, secondo le modalità contenute nella convenzione di affidamento del servizio medesimo, adottata dall'AATO in conformità alla Convenzione tipo allegata alla L.R.

n. 26/1997, compreso l'ammodernamento ed il potenziamento delle infrastrutture, la progettazione costruttiva, la programmazione, il finanziamento, l'esecuzione e l'esercizio delle opere relative, attraverso il compimento di tutti gli atti all'uopo necessari, da realizzarsi principalmente sulla base del piano d'ambito; la stipula di ogni altro atto giuridico attinente alla realizzazione e gestione delle opere idriche; l'effettuazione di studi e ricerche di carattere economico, finanziario, tecnico e giuridico rientranti nelle attività sopra indicate e comunque attinenti ad esse; la progettazione ed esecuzione per l'aggiornamento dei programmi e, in particolare, del piano d'ambito; la promozione, progettazione, direzione lavori, costruzione, esercizio, coordinamento tecnico e finanziario dei servizi ausiliari affini e/o attinenti all'oggetto sociale.

5. CONSORZIO ALPE DELLA LUNA scrl

Consorzio Alpe della Luna nato nel 2001 a capitale prevalentemente pubblico ha come scopo la valorizzazione del settore zootecnico Il del comprensorio non solo della Toscana: è proprietario di vari capannoni destinati a stalle, dove ha sede una fiera annuale del bestiame importante per l'economia locale, prettamente dedita alla zootecnia.

Capitale sociale €. 10,329,00

Quota del 5%.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
CENTRO SERVIZI AMBIENTE SPA	mail@csambiente.it	0,07000	Raccolta differenziata, autotrasporto e smaltimento rifiuti		0,00	0,00	0,00	0,00
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI SPA	www.csaimpianti.it	0,07000	Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti		0,00	1.984.175,00	1.984.175,00	1.984.175,00
CONSORZIO ALPE DELLA		0,50000	Valorizzazione del settore zootecnico con particolare		0,00	6.252,00	6.252,00	6.252,00

LUNA SCARL			attenzione alla tutela e conservazione della razza chianina					
CENTRO SPORTIVO CAPRESE MICHELANGELO SRL		7,04000	Organizzazione e promozione eventi sportivi con particolare attenzione al settore tennistico		20.000,00	-3.273,00	-3.273,00	-3.273,00
NUOVE ACQUE SPA	www.nuoveacque.it	0,31000	Gestione servizio idrico integrato		0,00	4.175.239,00	4.175.239,00	4.175.239,00
AREZZO CASA SPA	www.arezlocasa.net	0,66000	Gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica		0,00	62.685,00	62.685,00	62.685,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Servizio raccolta rifiuti: attualmente svolto in economia con personale dipendente e mezzi propri dell'Ente.

L'eventuale prosecuzione del servizio attraverso l'utilizzo del personale dipendente e dei mezzi propri o il passaggio dello stesso a Sei è in fase di valutazione.

Importante novità inserita nel bilancio di previsione 2023 è il noleggio a medio/lungo termine del camion compattatore con carico e scarico posteriore dei cassonetti, vista l'urgenza di provvedere alla sostituzione del nostro camion compattatore ormai inutilizzabile perché con danni importanti al motore. Nel contratto di noleggio, previsto fino al 31.12.2023 è prevista la possibilità, al termine della locazione, di acquisto, decurtando dal valore del bene il 50% dei canoni versati.

Naturalmente l'aumento delle spese per la raccolta dei rifiuti comporterà un aumento dei costi anche sul piano finanziario Tari. Tuttavia, non tutti i costi saranno riassorbiti dal PEF, parte graveranno sul bilancio di previsione 2023.

L'Ente con Deliberazione di Giunta Comunale n. 52 del 12.07.2018 aderiva all'accordo ponte con Regione Toscana per il periodo 2018-2019 relativo al **Trasporto Pubblico Locale**, impegnandosi alla compartecipazione della copertura dei costi dei servizi del Progetto Lotto Debole ValTiberina sulla base di quanto determinato dalla Conferenza dei Servizi promossa dalla Provincia di Arezzo e approvati con delibera di Giunta Provinciale n. 55 del 03.02.2014.

Nella previsione di bilancio 2023 sono stati stanziati gli stessi importi dell'esercizio precedente e previsto il trasporto pubblico locale con le stesse modalità degli anni precedenti. Vista la scadenza dell'accordo per il trasporto pubblico locale ad agosto 2023, verrà approvata una modifica al DUP e al bilancio di previsione ed adeguato il servizio quando avremo contezza della nuova articolazione del servizio.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **974.089,06**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **904.967,15**

Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -1</i>)	798.671,53
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -2</i>)	456.867,14

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	0,00	1.825.880,22	0,00
2020	0,00	2.003.714,75	0,00
2019	0,00	1.838.042,04	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'Ente non ha contratto debiti fuori bilancio.

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Il riaccertamento straordinario dei residui è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 28/04/2015.

Con deliberazione n. 16 del 7 luglio 2015, il Consiglio Comunale ha deliberato di ripianare il maggiore disavanzo di € 141.615,95 in 30 esercizi a quote costanti annue di € 4.720,54.

Il programma di risanamento del disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario, previsto in 30 annualità, ha rilevato negli anni un recupero maggiore di quello previsto, tanto che al momento dell'approvazione del rendiconto 2017 (aprile 2018) il disavanzo era pari a -23.754,81.

L'Ente ha riscontrato un completo risanamento del disavanzo tecnico nel corso dell'esercizio 2019, infatti in sede di approvazione del rendiconto 2018, ha approvato un risultato di amministrazione pari ad € 22.220,48.

In merito al ripiano da disavanzo da riaccertamento straordinario la Sezione Lombardia della Corte dei Conti evidenzia, con deliberazione n. 60/2021/PRSE che il controllo del ripiano del disavanzo va effettuato verificando se "il risultato di amministrazione al 31 dicembre di ciascun anno risulta migliorato rispetto al disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente, per un importo pari o superiore rispetto all'ammontare di disavanzo applicato al bilancio di previsione cui il rendiconto si riferisce, aggiornato ai risultati del rendiconto dell'anno precedente". Pertanto, qualora il risultato di amministrazione al 31 dicembre, dopo tutti gli accantonamenti, i vincoli e le somme destinate, risulti positivo, il maggior disavanzo derivante dal passaggio alla contabilità armonizzata deve ritenersi ripianato e, conseguentemente, l'ente non ha più ragione di continuare ad applicare la quota di ripiano del relativo disavanzo. L'amministrazione, nonostante la giurisprudenza ammetta la possibilità di non applicare la quota di ripiano del disavanzo derivante da riaccertamento straordinario, ha adottato un atteggiamento di prudenza, lasciando la relativa quota applicata al bilancio di previsione.

Ripiano ulteriori disavanzi

4 – Gestione delle risorse umane

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2018	2019	2020	2021
Spese per il personale dipendente	543.324,04	466.715,19	465.072,55	462.103,02
I.R.A.P.	31.357,94	31.742,05	32.428,21	33.569,89
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	1.965,12	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	574.681,98	500.422,36	497.500,76	495.672,91

Descrizione deduzione	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	574.681,98	500.422,36	497.500,76	495.672,91
-------------------------------------	------------	------------	------------	------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione**SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE**

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
928 0	05.02-1.03.02.12.003	COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	1.600,00

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria B3	3	2	1
Categoria C	4	4	0
Categoria D1	2	2	0
TOTALE	10	9	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **10**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	475.708,20	27,79
2020	0	486.594,50	30,22
2019	0	484.948,91	30,50
2018	0	506.539,01	34,80
2017	0	498.160,95	34,22

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

I nuovi equilibri delineati dalla legge di bilancio all'esame del Parlamento prevedono che gli enti dovranno garantire, esclusivamente a consuntivo, un risultato di competenza positivo (allegato 10 al Dlgs 118/2011) e ai fini del raggiungimento di tale obiettivo concorreranno anche: l'applicazione dell'avanzo di amministrazione (di parte capitale e di parte corrente), il fondo pluriennale vincolato (compreso quello derivante da indebitamento), e la gestione del debito (sia le entrate derivanti da mutui che le spese destinate all'ammortamento degli stessi).

Purtroppo di buona parte di queste aperture previste dalla norma non potranno beneficiare gli enti che in fase di riaccertamento straordinario dei residui nel 2015 hanno registrato un disavanzo: queste amministrazioni, nonostante la norma abbia consentito il recupero del disavanzo in 30 anni, senza prevedere alcuna sanzione per quelle che si fossero avvalse di tale facoltà, di fatto saranno penalizzate, perché sarà preclusa loro la possibilità di applicare l'avanzo vincolato, accantonato e destinato.

COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO (AR)

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(da allegare al bilancio di previsione)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	26.969,01	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) A2)	(+)	24.253,68	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	51.222,69	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.060.808,18	1.039.690,91	1.039.690,91
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	29.614,13	31.584,12	29.073,48
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)			

		591.380,67	585.954,47	586.354,47
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	843.418,48	135.265,50	92.265,50
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1)Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.571.617,69	1.492.833,23	1.509.028,92
H2)Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	5.139,86	3.446,33	3.446,33
H3)Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	25.560,95	28.568,13	30.071,71
H4)Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5)Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.551.196,60	1.467.711,43	1.482.403,54
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	959.654,16	159.265,50	116.265,50
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	959.654,16	159.265,50	116.265,50
L1)Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2)Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00

M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		65.593,39	165.518,07	148.715,32

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere 2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

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

A – Entrate

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	1.087.737,76	1.039.027,83	1.142.140,35	1.098.864,06	1.070.049,24	1.070.049,24	- 3,789
Contributi e trasferimenti correnti	249.813,19	111.170,27	146.848,18	75.388,59	35.774,81	35.774,81	- 48,662
Extratributarie	666.163,80	675.682,12	717.739,20	666.421,10	656.511,42	656.511,42	- 7,149
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.003.714,75	1.825.880,22	2.006.727,73	1.840.673,75	1.762.335,47	1.762.335,47	- 8,274
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	8.500,00	38.342,00	5.556,41	31.838,50	0,00	0,00	473,004
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.012.214,75	1.864.222,22	2.012.284,14	1.872.512,25	1.762.335,47	1.762.335,47	- 6,945
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	581.848,47	338.278,75	3.224.952,62	1.448.673,00	130.472,60	80.472,60	- 55,079
<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>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	18.000,00	27.000,00	506.045,51	416.863,03	0,00	0,00	- 17,623
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	134.815,48	382.587,91	211.481,17	128.358,91	0,00	0,00	- 39,304

TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	734.663,95	747.866,66	3.942.479,30	1.993.894,94	130.472,60	80.472,60	- 49,425
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.746.878,70	2.612.088,88	6.754.763,44	4.666.407,19	1.892.808,07	1.842.808,07	- 30,916

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.035.504,50	1.064.458,65	1.393.895,79	1.298.906,46	- 6,814
Contributi e trasferimenti correnti	216.693,19	121.739,84	192.916,98	122.054,63	- 36,732
Extratributarie	707.184,70	649.323,58	768.969,18	724.028,77	- 5,844
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.959.382,39	1.835.522,07	2.355.781,95	2.144.989,86	- 8,947
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)	1.959.382,39	1.835.522,07	2.355.781,95	2.144.989,86	- 8,947
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	136.626,17	458.421,04	4.717.249,06	2.146.777,21	- 54,490
<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	777.678,69	641.928,36	- 17,455
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)	136.626,17	458.421,04	5.494.927,75	2.788.705,57	- 49,249
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.096.008,56	2.293.943,11	8.650.709,70	5.733.695,43	- 33,719

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE:

G.M. N. 25/2023: conferma per l'anno 2023 delle tariffe per i servizi a domanda individuale.

G.M. N. 25/2023: conferma per l' 2023 delle tariffe per il servizio scuolabus per gli alunni della scuola dell'infanzia.

G.M. N. 27/2022: conferma per l'anno 2023 delle misure tariffarie del canone unico patrimoniale.

TRIBUTI:

NUOVA IMU

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	452.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	452.000,00	452.000,00	452.000,00
Effetti connessi alla modifica delle aliquote			

TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	0.00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
Effetti connessi alla modifica delle aliquote			

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	250.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione			
Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni			

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	100.000,00		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025
	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Il gettito del tributo è previsto invariato rispetto all'esercizio precedente		
Effetti connessi alla modifica delle aliquote	Il gettito del tributo è invariato rispetto all'esercizio precedente		

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	7.570,12		
Gettito previsto nel triennio	2023	2024	2025

	7.570,12	7.570,12	7.570,12
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Il gettito della tassa è previsto invariato rispetto all'anno precedente, prevedendo gli introiti della in favore dell'Ente in occasione della "Festa del marrone".		

Attenzione particolare è indirizzata al contrasto all'evasione dei tributi comunali e in particolare dell'IMU, della Tari e della Tasi. Per questo motivo, nel 2023 sono previsti recuperi da evasione tributaria di €. 40.000,00 per Ici/Imu e € 20.000,00 per Tasi per complessivi €. 60.000,00.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà reperire fonti proprie o di altri enti. E' previsto il ricorso all'indebitamento, attraverso la sottoscrizione di mutui, per il cofinanziamento di alcuni progetti finanziati da altre Amministrazioni. Particolare attenzione va posta al reperimento dei fondi finanziati dal PNRR che rappresentano un'opportunità di crescita e di sviluppo per il territorio.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente si precisa che lo stesso dovrà ricorrere all'indebitamento, nei limiti delle capacità consentite per il finanziamento di spese di investimento.

Di seguito l'elenco degli investimenti per i quali è previsto il ricorso all'indebitamento: alcuni progetti inseriti , tuttavia, non sono ancora stati finanziati dalle altre amministrazioni, per cui l'elenco è puramente indicativo.

La sottoscrizione dei mutui verrà valutata dall'Ente, anche in ragione della capacità di farvi fronte, al momento in cui si rendesse necessario il reperimento di risorse.

FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
ristrutturazione impianto illuminazione impianti sportivi comunali	6.100,00	2024	0	122.000,00
Manutenzione straordinaria palestra	270.000,00	2024	0	415.000,00
Progetto realizzazione nuovo nido comunale	31.900,00	2024	0	638.000,00
Progetto Gal rinnovamenti villaggi – Sistemazione sala polivalente	8.240,86	2024	0	61.000,00
Progetto spostamento lapidi in memoria dei caduti	32.000,00	2024	0	32.000,00
TOTALE	348.240,86			1.268.000,00

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)	(+)	1.039.027,83	1.067.972,94	1.067.972,94
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	111.170,27	69.779,22	29.989,66
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	675.682,12	672.389,08	672.389,08
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.825.880,22	1.810.141,24	1.770.351,68
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	182.588,02	0,00	0,00
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⁾	(-)	38.998,71	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi 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		143.589,02	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	90.676,49	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	348.240,86	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		438.917,35	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(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.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio, pur garantendo il mantenimento degli attuali servizi.

L'attuale situazione sociale ed economica creata dall'aumento dei costi di energia elettrica e gas ha reso necessaria l'attenzione alla gestione delle spese pur nel mantenimento dei servizi essenziali.

A tal proposito si riportano tutte le novità più importanti in materia di bilancio per il prossimo triennio dando conto anche delle recenti disposizioni di legge (legge di bilancio 2023).

Contributi per maggiore spesa per energia e gas in favore degli enti territoriali (Art. 8 legge di bilancio)

Per garantire la continuità dei servizi erogati dagli enti territoriali viene istituito presso il Ministero dell'interno un fondo con una dotazione di 400 milioni di euro per l'anno 2023, da destinare per 350 milioni di euro in favore dei comuni e per 50 milioni di euro in favore delle città metropolitane e delle province. Il fondo verrà ripartito con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il MEF e il Ministro per gli affari regionali e le autonomie, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro il 31 marzo 2023 in relazione alla spesa per utenze di energia elettrica e gas, rilevata tenendo anche conto dei dati risultanti dal SIOPE-Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici.

Conguaglio finale a seguito di certificazione ristori Covid (Art. 139 legge di bilancio)

Con riferimento alle risorse del Fondo di cui all'articolo 106 del decreto-legge n. 34 del 2020 per individuare i criteri e le modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese correlate alla crisi pandemica, tenendo conto delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese correlate alla crisi pandemica la norma prevede l'emanazione di un decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il MEF, da adottare entro il 31 ottobre 2023, previa intesa in Conferenza stato città ed autonomie locali. Il DM provvede, altresì, all'eventuale regolazione dei rapporti finanziari tra Comuni e tra Province e Città metropolitane, ovvero tra i due predetti comparti, mediante apposita rimodulazione dell'importo assegnato nel biennio 2020 e 2021. Infine, nel caso di risorse ricevute in eccesso da parte dei sopracitati comparti è previsto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

È già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia.

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato

dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *“A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”*.

Sulla base delle previsioni dell'articolo 33 del D.L. n. 34/2019 e del decreto attuativo del 17 marzo 2020, il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti è il seguente 23,94%

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.					
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020					
Abitanti		1400		Prima soglia	
Anno Corrente		2023		Seconda soglia	
				Incremento massimo ipotetico spesa	
				%	
				€	
				34,00%	
				179.412,90 €	
Entrate correnti		FCDE		27.206,48 €	
Ultimo Rendiconto		1.825.880,13 €		Media - FCDE	
Penultimo rendiconto		2.003.714,75 €		1.862.005,80 €	
Terzultimo rendiconto		1.838.041,96 €		Rapporto Spesa/Entrate	
				23,94%	
Spesa del personale		Collocazione ente		Incremento spesa - I FASCIA	
Ultimo rendiconto		445.792,95 €		%	
Anno 2018		527.685,01 €		€	
				19,46%	
				86.740,71 €	
Margini assunzionali		FCDE			
0,00 €					
Utilizzo massimo margini assunzionali		Incremento spesa			
0,00 €		86.740,71 €			
Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia			

Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%

Preso atto quindi che, trovandosi il comune di Caprese Michelangelo, al di sotto del valore soglia massimo di cui all'art. 4 del Decreto 17 marzo 2020, si applica la disposizione del comma 2 del medesimo articolo, la quale dispone che: "a decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per le assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali di fabbisogno del personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, non superiore al valore soglia".

L'attuale PTFP (piano triennale del fabbisogno del personale) emerge la seguente variazione al fabbisogno di personale:

- a) assunzione a tempo indeterminato e pieno **di n. 1 istruttore amministrativo C** da assegnare al Servizio Segreteria e Affari Generali – da attuarsi nel 2023 mediante concorso e/o scorrimento di una graduatoria dell'Ente;
- b) assunzione a tempo indeterminato e pieno **di n. 1 operaio specializzato B3**, da attuarsi nel 2023 mediante concorso e/o scorrimento di una graduatoria dell'Ente;
- c) assunzione a tempo determinato di n. 1 unità di personale per fronteggiare situazioni di emergenza che si dovessero presentare

Preso atto che l'art. 16 del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113 ha abrogato la lettera a) all'art. 1 comma 557 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, ossia l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti;

Ricordato che il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-*quater*, della legge 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari a € 614.804,13:

SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART.1 COMMA 557 DELLA legge 296/2006			
ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	VALORE MEDIO TRIENNIO
€ 648.817,42	€ 603.944,22	€ 591.650,73	€ 614.804,13

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 , comma 6, del D. Lgs. 50/2016 ispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongono ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci.

N.	PRESTAZIONE OGGETTO DELL'ACQUISIZIONE	DURATA	QUANTITA'	NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA NOMENCLATURA	TEMPISTICHE DI AGGIUDICAZIONE	IMPORTO PRESUNTO	IMPIEGO EVENTUALI CAPITALI PRIVATI
1	Acquisto contenitori per la raccolta rifiuti	annuale	10	44613800-8	mar-23	8.000,00	no
2	Servizio noleggio camion compattatore	annuale	/	PA01-7	apr-23	42.600,00	no
3	Acquisto macchine ed attrezzature tecniche	annuale	/	30190000-7	mar-23	2.000,00	no
4	PNRR - PA Digitale misura 1,4,4 norifiche digitali	annuale	/	/	apr-23	23.147,00	no
5	PNRR - PA Digitale misura 1.2 abilitazione al cloud per le PA	annuale	/	/	ott-23	47.727,00	no
6	PNRR - PA Digitale misura 1.4.3 adozione app IO	annuale	/	/	lug-23	10.935,00	no
7	PNRR - PA Digitale misura 1.4.4 piattaforme di identità digitale SPID CIE	annuale	/	/	gen-24	14.000,00	no
8	PNRR - PA Digitale misura 1,4,3 Servizi e cittad digit	annuale	/	/	gen-24	18.817,00	no

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Nel piano triennale delle opere pubbliche è previsto l'ampliamento e la riqualificazione dei cimiteri comunali con costruzione di nuovi loculi stante l'attuale quasi totale penuria di posti disponibili. Per quanto riguarda gli interventi di ampliamento, verranno realizzati dei nuovi blocchi loculi, campi di tumulazione e di inumazione, in base alle esigenze dei singoli cimiteri in particolare nel cimitero de La Torre e di S Casciano. Prevista la nuova pavimentazione del cimitero di Fragaiolo. L'investimento avviato nell'esercizio precedente, è stato finanziato con mutuo.

Nell'ambito del progetto denominato "I cammini di Francesco", dedicato alla promozione dei territori storicamente riconosciuti legati alla vita e alle opere di San Francesco d'Assisi, un primo progetto di investimento (programmato con gli altri Comuni aderenti) riguarda l'individuazione, la definizione e la messa in sicurezza dei sentieri (secondo quanto previsto dalla normativa europea e dalla Rete escursionistica Toscana) con apposita segnaletica conforme. I sentieri, una volta definiti, saranno dotati di strumentazione tecnologica ad hoc per la gestione dei dispositivi elettronici fini informatici e di sicurezza. Il progetto intende anche valorizzare ed incentivare la crescita economica sostenibile del territorio e disciplinare le iniziative relative ai servizi che verranno messe a disposizione dei pellegrini.

Nell'ambito dell'attuazione degli interventi di adeguamento strutturale e antisismico degli edifici scolastici, il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca assegnerà risorse pari a € 415.000,00 da distribuire nel triennio per la ristrutturazione e la manutenzione straordinaria dell'immobile adibito a palestra. I lavori, in parte svolti, necessitano di un ulteriore investimento a causa degli imprevisti che si sono verificati in corso d'opera e dei maggiori costi del materiale. Previsto un mutuo e un contributo della Regione Toscana per i maggiori costi previsti per la realizzazione dell'opera.

Importante investimento per la costruzione del nuovo asilo nido comunale e per la sistemazione del polo scolastico finanziato da fondi PNRR.

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze sono state assegnate le risorse finanziarie per l'attuazione degli interventi del PNRR riguardanti: la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni e per la realizzazione della Digitalizzazione della PA.

Inserito nel programma triennale un progetto, finanziato dal GAL aretino per il rinnovamento dei villaggi: prevista la riqualificazione della Sala Polivalente.

Si allega in calce piano triennale delle opere pubbliche.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, a decorrere dal 2019, gli enti si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto2, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821 L. Bilancio 2019)

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		715.239,56			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		31.838,50	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		4.720,54	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.840.673,75 0,00	1.762.335,47 0,00	1.762.335,47 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.756.020,49 0,00 31.510,25	1.650.155,83 0,00 31.510,25	1.645.700,98 0,00 31.510,25
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>	(-)		107.771,22 0,00 0,00	108.179,64 0,00 0,00	112.634,49 0,00 0,00

G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			4.000,00	4.000,00	4.000,00
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>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		4.000,00	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI 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	(+)		128.358,91	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.865.536,03	130.472,60	80.472,60
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	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.997.894,94 0,00	134.472,60 0,00	84.472,60 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(+)		0,00	0,00	0,00

finanziaria					
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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a _____ (da descrivere)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETE NZA ANNO 2023	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETE NZA ANNO 2023	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	715.239,56								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		4.720,54	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		160.197,41	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.298.906,46	1.098.864,06	1.070.049,24	1.070.049,24	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.504.827,01	1.756.020,49	1.650.155,83	1.645.700,98
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	122.054,63	75.388,59	35.774,81	35.774,81					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	724.028,77	666.421,10	656.511,42	656.511,42					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.146.777,21	1.448.673,00	130.472,60	80.472,60	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.384.583,73	1.997.894,94	134.472,60	84.472,60
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
							0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.291.767,07	3.289.346,75	1.892.808,07	1.842.808,07	Totale spese finali	4.889.410,74	3.753.915,43	1.784.628,43	1.730.173,58
Titolo 6 - Accensione di prestiti	641.928,36	416.863,03	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	107.771,22	107.771,22	108.179,64	112.634,49
							0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	331.176,84	320.000,00	320.000,00	320.000,00
Totale titoli	6.053.695,43	4.826.209,78	2.212.808,07	2.162.808,07	Totale titoli	6.128.358,80	4.981.686,65	2.212.808,07	2.162.808,07
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.768.934,99	4.986.407,19	2.212.808,07	2.162.808,07	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.128.358,80	4.986.407,19	2.212.808,07	2.162.808,07
Fondo di cassa finale presunto	640.576,19								

(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.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data	Data	Contributo	Sezione
-------	-------------	-------------------	----------------------	------	------	------------	---------

				inizio	fine	G.A.P.	operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		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	820.049,24	844.218,61	810.049,24	810.049,24
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	54.055,85	83.929,85	21.428,66	21.428,66
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.271,80	62.105,58	39.766,12	39.766,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	318.568,14	379.399,74	50.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	416.863,03	641.928,36		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.660.808,06	2.011.582,14	921.244,02	871.244,02
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	648.982,96	905.791,08	500.114,09	450.114,09

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	448.079,44	612.607,98	448.519,57	448.519,57
Spese in conto capitale	200.903,52	293.183,10	51.594,52	1.594,52
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	648.982,96	905.791,08	500.114,09	450.114,09

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		01-01-2018		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		3.750,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		3.750,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.759,96	3.568,71	2.759,96	2.759,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.759,96	7.318,71	2.759,96	2.759,96

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	2.759,96	7.318,71	2.759,96	2.759,96
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.759,96	7.318,71	2.759,96	2.759,96

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		01-01-2018		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	18.814,82	18.814,82		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.332,74	23.040,08	14.346,15	14.346,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.689,97	42.689,97	42.285,97	42.285,97
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	720.100,00	1.052.860,62		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	802.937,53	1.137.405,49	56.632,12	56.632,12
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	494.323,79	478.676,14	141.601,19	141.440,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.297.261,32	1.616.081,63	198.233,31	198.072,73

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	275.261,32	399.654,32	198.233,31	198.072,73
Spese in conto capitale	1.022.000,00	1.216.427,31		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.297.261,32	1.616.081,63	198.233,31	198.072,73

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		01-01-2018		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	7.500,00	7.500,00	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		280,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	7.500,00	7.780,00	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	68.516,13	71.733,05	5.739,09	5.556,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	76.016,13	79.513,05	12.739,09	12.556,07

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	15.016,13	16.513,05	12.739,09	12.556,07
Spese in conto capitale	61.000,00	63.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	76.016,13	79.513,05	12.739,09	12.556,07

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		01-01-2018		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	20.862,00	104.310,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	20.862,00	104.310,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	113.656,59	38.035,77	5.028,15	4.941,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	134.518,59	142.345,77	5.028,15	4.941,77

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	6.606,44	14.433,62	5.028,15	4.941,77
Spese in conto capitale	127.912,15	127.912,15		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	134.518,59	142.345,77	5.028,15	4.941,77

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo

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	5.000,00	18.300,00	7.500,00	7.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	152.323,61	212.855,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	157.323,61	231.155,26	7.500,00	7.500,00

Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			2.731,22	2.731,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	156.310,55	190.793,57	10.231,22	10.231,22

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	10.231,22	15.937,92	10.231,22	10.231,22
Spese in conto capitale	146.079,33	174.855,65		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	156.310,55	190.793,57	10.231,22	10.231,22

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		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		11.334,70		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	31.056,80	68.659,75	22.500,00	22.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	35.056,80	83.994,45	26.500,00	26.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	11.870,04	42.013,25	1.200,00	1.200,00
---------------------------------------	-----------	-----------	----------	----------

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	1.200,00	21.797,01	1.200,00	1.200,00
Spese in conto capitale	10.670,04	20.216,24		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	11.870,04	42.013,25	1.200,00	1.200,00

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
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		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				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.474,28	4.474,28	4.474,28	4.474,28
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.474,28	4.474,28	4.474,28	4.474,28
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	246.486,27	486.291,62	256.148,50	256.148,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	250.960,55	490.765,90	260.622,78	260.622,78

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	246.960,55	476.543,35	256.622,78	256.622,78
Spese in conto capitale	4.000,00	14.222,55	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	250.960,55	490.765,90	260.622,78	260.622,78

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		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	935,05	2.017,65	935,05	935,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	155.762,45	276.294,97	7.972,60	7.972,60
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	156.697,50	278.312,62	8.907,65	8.907,65
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	257.803,19	190.436,15	157.501,97	154.522,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	414.500,69	468.748,77	166.409,62	163.429,84

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	151.375,96	177.344,82	138.531,54	135.551,76
Spese in conto capitale	263.124,73	291.403,95	27.878,08	27.878,08
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	414.500,69	468.748,77	166.409,62	163.429,84

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		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	50.000,00	52.116,87	50.000,00	50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	50.000,00	52.116,87	50.000,00	50.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
-------------------	-------------------------	--------------------	-----------	-----------

Spese correnti				
Spese in conto capitale	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		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				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	70.550,00	102.941,29	70.550,00	70.550,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	70.550,00	102.941,29	70.550,00	70.550,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	158.251,79	231.589,33	46.236,98	45.210,93
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	228.801,79	334.530,62	116.786,98	115.760,93

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	116.596,62	212.420,20	115.786,98	114.760,93
Spese in conto capitale	112.205,17	122.110,42	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				

Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	228.801,79	334.530,62	116.786,98	115.760,93

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2018		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)	3.194,21	17.798,41	3.176,07	3.157,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.194,21	17.798,41	3.176,07	3.157,06

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	3.194,21	6.546,05	3.176,07	3.157,06
Spese in conto capitale		11.252,36		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.194,21	17.798,41	3.176,07	3.157,06

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

14 Sviluppo economico e competitività

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	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		6.479,98		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	426.540,90	486.479,98	394.321,84	394.321,84

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	426.540,90	486.479,98	394.321,84	394.321,84
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	426.540,90	486.479,98	394.321,84	394.321,84

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:

15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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:

15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
-------	-------------	-------------------	----------------------	-------------	-----------	-------------------	-------------------

15	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2018		No	No
----	---	---	--	------------	--	----	----

Entrate previste per la realizzazione della missione:

16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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)	375,00	750,00	375,00	375,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	375,00	750,00	375,00	375,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	375,00	750,00	375,00	375,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	375,00	750,00	375,00	375,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		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)	51.822,74	56.480,00	62.630,32	62.630,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.822,74	56.480,00	62.630,32	62.630,29

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	51.822,74	56.480,00	62.630,32	62.630,29
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	51.822,74	56.480,00	62.630,32	62.630,29

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		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)	107.771,22	107.771,22	108.179,64	112.634,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	107.771,22	107.771,22	108.179,64	112.634,49

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	107.771,22	107.771,22	108.179,64	112.634,49
TOTALE USCITE	107.771,22	107.771,22	108.179,64	112.634,49

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2018		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)	800.000,00	800.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	800.000,00	800.000,00		

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	800.000,00	800.000,00		
TOTALE USCITE	800.000,00	800.000,00		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
20	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		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)	320.000,00	331.176,84	320.000,00	320.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	320.000,00	331.176,84	320.000,00	320.000,00

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	320.000,00	331.176,84	320.000,00	320.000,00
TOTALE USCITE	320.000,00	331.176,84	320.000,00	320.000,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	448.079,44	200.903,52	0,00	648.982,96	448.519,57	51.594,52	0,00	500.114,09	448.519,57	1.594,52	0,00	450.114,09
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2.759,96	0,00	0,00	2.759,96	2.759,96	0,00	0,00	2.759,96	2.759,96	0,00	0,00	2.759,96
4	275.261,32	1.022.000,00	0,00	1.297.261,32	198.233,31	0,00	0,00	198.233,31	198.072,73	0,00	0,00	198.072,73
5	15.016,13	61.000,00	0,00	76.016,13	12.739,09	0,00	0,00	12.739,09	12.556,07	0,00	0,00	12.556,07
6	6.606,44	127.912,15	0,00	134.518,59	5.028,15	0,00	0,00	5.028,15	4.941,77	0,00	0,00	4.941,77
7	10.231,22	146.079,33	0,00	156.310,55	10.231,22	0,00	0,00	10.231,22	10.231,22	0,00	0,00	10.231,22
8	1.200,00	10.670,04	0,00	11.870,04	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
9	246.960,55	4.000,00	0,00	250.960,55	256.622,78	4.000,00	0,00	260.622,78	256.622,78	4.000,00	0,00	260.622,78
10	151.375,96	263.124,73	0,00	414.500,69	138.531,54	27.878,08	0,00	166.409,62	135.551,76	27.878,08	0,00	163.429,84
11	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
12	116.596,62	112.205,17	0,00	228.801,79	115.786,98	1.000,00	0,00	116.786,98	114.760,93	1.000,00	0,00	115.760,93
13	3.194,21	0,00	0,00	3.194,21	3.176,07	0,00	0,00	3.176,07	3.157,06	0,00	0,00	3.157,06
14	426.540,90	0,00	0,00	426.540,90	394.321,84	0,00	0,00	394.321,84	394.321,84	0,00	0,00	394.321,84
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	375,00	0,00	0,00	375,00	375,00	0,00	0,00	375,00	375,00	0,00	0,00	375,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	51.822,74	0,00	0,00	51.822,74	62.630,32	0,00	0,00	62.630,32	62.630,29	0,00	0,00	62.630,29
50	0,00	0,00	107.771,22	107.771,22	0,00	0,00	108.179,64	108.179,64	0,00	0,00	112.634,49	112.634,49
60	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00
TOTALI	1.756.020,49	1.997.894,94	1.227.771,22	4.981.686,65	1.650.155,83	134.472,60	428.179,64	2.212.808,07	1.645.700,98	84.472,60	432.634,49	2.162.808,07

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese	Spese per	Spese per	Totale

	correnti	investiment o	rimborso prestiti e altre spese	
1	612.607,98	293.183,10	0,00	905.791,08
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	7.318,71	0,00	0,00	7.318,71
4	399.654,32	1.216.427,31	0,00	1.616.081,63
5	16.513,05	63.000,00	0,00	79.513,05
6	14.433,62	127.912,15	0,00	142.345,77
7	15.937,92	174.855,65	0,00	190.793,57
8	21.797,01	20.216,24	0,00	42.013,25
9	476.543,35	14.222,55	0,00	490.765,90
10	177.344,82	291.403,95	0,00	468.748,77
11	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
12	212.420,20	122.110,42	0,00	334.530,62
13	6.546,05	11.252,36	0,00	17.798,41
14	486.479,98	0,00	0,00	486.479,98
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	750,00	0,00	0,00	750,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	56.480,00	0,00	0,00	56.480,00
50	0,00	0,00	107.771,22	107.771,22
60	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
99	0,00	0,00	331.176,84	331.176,84
TOTALI	2.504.827,01	2.384.583,73	1.238.948,06	6.128.358,80

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Conferma del piano di alienazioni immobiliari approvato con deliberazione C.C. n. 11/2017 nella quale si prevedeva:

IMMOBILE COMUNALE (EX SCUOLA MATERNA, ORA MAGAZZINO COMUNALE) IN LOC. BORGONUOVO	VALORE IMMOBILIARE: 70.000,00 €
---	--

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Società controllate

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Caprese Michelangelo, 09.03.2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Francesca Meazzini

Il Rappresentante Legale

Baroni Claudio