

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2025-2027**

COMUNE DI ONANO

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	6
Servizi gestiti in forma diretta	6
Servizi gestiti in forma associata	6
Servizi affidati ad altri soggetti	6
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria	7
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
 PARTE SECONDA	 11
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	11
A) ENTRATE	11
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	11
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	13
B) SPESE	14
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	14
Programmazione triennale del fabbisogno di personale	14
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi	16
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	16
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	18
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	19
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	31

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del 2022	893
Popolazione residente al 31/12/2023	890
di cui:	
maschi	433
femmine	457
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	18
In età scuola obbligo (7/16 anni)	77
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	86
In età adulta (30/65 anni)	416
Oltre 65 anni	293
Nati nell'anno	3
Deceduti nell'anno	16
Saldo naturale: +/- ...	-13
Immigrati nell'anno n. ...	31
Emigrati nell'anno n. ...	23
Saldo migratorio: +/- ...	8
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...	-5
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	0

Risultanze del Territorio

Superficie in Km ²					25,00
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				0
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade extraurbane		Km.		0,00
	* strade urbane		Km.		85,00
	* strade locali		Km.		28,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	26
Scuole primarie	n. 0	posti n.	0
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 1	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 2		
Rete acquedotto	Km. 0.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.500		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 660		
Rete gas	Km. 5.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 3		
Veicoli a disposizione	n. 3		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 0	(da descrivere)	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio mensa

Servizi gestiti in forma associata

.....

Servizi affidati a organismi partecipati

.....

Servizi affidati ad altri soggetti

raccolta rifiuti

servizio scuolabus

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Enti strumentali partecipati

Società controllate

Società partecipate

Siit.spa in liquidazione

Talete spa

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Concessione degli interventi di efficientamento e rendimento energetico dei impianti di illuminazione pubblica

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 247.366,91

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 247.366,91

Fondo cassa al 31/12/2022 € 192.236,81

Fondo cassa al 31/12/2021 € 401.358,87

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2023		n.	€.
2022		n.	€.
2021		n.	€.

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)%
2023	31.205,21	1.170.718,88	2,67
2022	36.236,32	1.283.100,55	2,82
2021	40.083,90	1.155.806,50	3,47

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2023	
2022	
2021	

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2023

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1	2	2	
Cat. C.1	4	4	
Cat. B7	1	1	
Cat.A2	1	1	
TOTALE	9	9	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	9	337.741,65	28,31
2022	10	323.510,37	29,51
2021	10	295.423,60	29,23
2020	10	321.947,10	28,39
2019	10	335.927,33	35,65

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate alle normative vigenti.

Le aliquote tributarie 2025-2026-2027 saranno oggetto di variazioni laddove si renda necessario l'adeguamento alle nuove ed eventuali leggi finanziarie.
Le politiche tariffarie dovranno garantire la copertura dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi.

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 richiedere contributi presso la Regione Lazio, l'amministrazione Provinciale, Stato e Ministeri.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente

.....

Accensione Prestiti	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	114.116,66	41.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	114.116,66	41.000,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di qualità nei servizi resi e di obiettivi di servizio

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività come suddivisa nel bilancio di previsione in Missioni che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici della singola amministrazione.

Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Viene indicato come spesa corrente l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento della macchina operativa dell'ente.

Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo di beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione della parte corrente

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:

Ai sensi dell'articolo 39, comma 1, della Legge n. 449/1997 le pubbliche amministrazioni devono operare una programmazione triennale del fabbisogno di personale, come confermato dall'articolo 6 del D.Lgs. n. 165/2001.

L'articolo 33 del Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 giugno 2019, n. 58 detta disposizioni in materia di assunzione di personale nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria e in particolare il comma 2, stabilisce che a decorrere dal 20/04/2020:

✓ i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio, asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, non superiore ad un certo valore soglia con riferimento alle entrate correnti;

✓ il valore soglia è definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, calcolata sulla media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione;

✓ Il DPCM 17/03/2020 pubblicato l'11/09/2020 ha individuato il metodo di calcolo delle capacità assunzionale, le fasce demografiche, i valori soglia per fascia demografica e le percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore; La capacità assunzionale del Comune di Onano per il triennio 2025/2027 viene determinata sulla base di quanto disposto dall'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019, del Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 e della relativa circolare esplicativa ed è determinata secondo il seguente prospetto di calcolo, prendendo in riferimento i dati dell'ultimo rendiconto approvato (2023):

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno			
	ANNO	2025	
Popolazione al 31 dicembre	ANNO	2022	
	ANNO	2023	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	(a)	314.115,42 €	(b)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a)	327.564,72 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		1.170.716,80 €	
		1.400.199,10 €	
		1.296.510,89 €	
Media aritmetica degli accantonamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		1.289.142,96 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		29.326,36 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	1.259.816,60 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		24,93%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		29,50%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		33,50%
COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI			
ENTE VIRTUOSO			
ENTE VIRTUOSO			
ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < a = (d))	(f)	57.530,48 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f)	371.645,90 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	(g)		34,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a) * (g)	(g)	111.372,00 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(h)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (f) e (g) in presenza di resti assunzionali (Parete RGS)	(h)	111.372,00 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a) + (h)	(h)	438.936,72 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parete RGS) - (h) < (f)	(i)	371.645,90 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	(a)	371.645,90 €	

Ai fini del calcolo della capacità assunzionale per l'anno 2025 è stata calcolata la spesa del personale dell'ultimo rendiconto approvato (2023) tenendo conto delle assunzioni da effettuarsi, comprensiva del salario accessorio e degli oneri riflessi, al netto dell'IRAP proiettata su base annuale e confrontata con il limite di spesa, come da tabella seguente:

a) Limite di spesa 2025	371.645.90
b) Costo del personale 2025	340.333.20
c) Assunzioni previste a tempo indeterminato	
d) Eventuali ulteriori assunzioni/aumento orario	
e) c+d incremento spesa personale 2025	
f) b+e totale spesa personale 2025	340.333.20
g) a-f differenza	31.312.70

Programmazione annualità 2025 e 2027

In riferimento alla programmazione del personale è stata fatta dai responsabili dei servizi una ricognizione del fabbisogno del personale e non si rilevano situazioni di sovrannumero o di eccedenza di personale.

Per gli anni 2025-2027 saranno valutate assunzioni di personale a seguito di cessazioni.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:

nella normativa nello specifico del c.8 art.21 D.Lgs n. 50/2016 il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, che adottano il decreto 14/2018 " Regolamento recante procedure e schemi tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma triennale per l'acquisizione di forniture e servizi dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali "; nonché dell'art.6 del decreto citato che prevede per le amministrazioni la consultazione, ove possibile , della pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza, ai fini della predisposizione del programma in argomento e dei relativi elenchi nonché del contenuto della spesa pubblica.

Nello schema del programma triennale degli acquisti di fornitura di beni e servizi 2025-2027 risulta nell'anno 2026 risulta la redazione PUCG AI SENSI DELLA L.R.38/99 per un valore di € 70.000,00 .

Di seguito si riportano i servizi di digitalizzazione che saranno finanziati attraverso il **pnrr**

- Migrazione al cloud servizi digitali dell'amministrazione € 47.427,00
- Miglioramento del sito comunale e dei servizi digitali per il cittadino € 79.922,00
- Piattaforma notifiche digitali € 23.147,00
- Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale spid/cie € 14.000,00
- Potenziamento App. io € 3.159,00 annullato presentata nuova domanda in attesa di accettazione
- Potenziamento Pago Pa € 22.459,00
- Piattaforma digitale nazionale dati € 10.172,00
- Adesione allo stato civile digitale € 3.928,00
-

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	2.059.000,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Mutui passivi	41.000,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2025-2027			
Opera Pubblica	2025	2026	2027
Ristrutturazione con efficientamento energetico stabile comunale la Smafera ai fini turistici ricettivi per la valorizzazione dei prodotti locali		400.000	
Messa in sicurezza della viabilità interna del nucleo urbano			150.000
Totale		400.000	150.000

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo
Legge 30/12/2018 n. 145 e D.L. 25/08/2021 n. 104	Intervento attivato in esecuzione	02-05-10-113	Messa in sicurezza tratti viabilità pubblica settore centrale abitato	Comune di Onano	Entro il 2025	394.516,00
Legge 30/12/2018 n. 145 e D.L. 25/08/2021 n. 105	Intervento attivato in esecuzione	02-05-10-222	Messa in sicurezza tratti viabilità pubblica via Epifania e via Nazionale	Comune di Onano	Entro il 2025	553.214,00
Legge 30/12/2018 n. 145 e D.L. 25/08/2021 n. 104	Intervento attivato in esecuzione	02-01-50-115	Completamento interventi di efficientamento del palazzo Monaldeschi Della Cervara trattasi di interventi con sostituzione infissi e vetrate e degli impianti	Comune di Onano	Entro il 2025	50.000,00

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, l'Ente sarà autorizzato ad operare negli specifici interventi di spesa solo se l'attività avrà ottenuto la richiesta copertura finanziaria di cassa

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Organi istituzionali	64.682,00	71.395,89	64.682,00	64.682,00
02 Segreteria generale	131.004,00	230.161,97	131.004,00	131.004,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	64.078,00	64.799,52	64.078,00	64.017,00
04 Gestione delle entrate tributarie	45.458,00	51.799,80	45.458,00	45.458,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	73.400,00	103.071,66	73.400,00	73.400,00
06 Ufficio tecnico	37.447,20	42.276,19	37.447,20	37.447,20
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	44.447,00	44.636,82	44.447,00	44.447,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,01	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
10 Risorse umane	9.713,00	23.511,82	9.713,00	9.713,00
11 Altri servizi generali	16.495,05	27.975,32	16.703,05	16.748,05
Totale	489.124,25	662.029,00	489.332,25	489.316,25

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Polizia locale e amministrativa	85.649,00	87.615,07	85.649,00	85.649,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	85.649,00	87.615,07	85.649,00	85.649,00

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Istruzione prescolastica	48.650,00	58.733,64	48.650,00	48.650,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2.500,00	3.359,24	2.500,00	2.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	16.000,00	23.310,89	16.000,00	16.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	67.150,00	85.403,77	67.150,00	67.150,00

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹</i>
-----------------	-----------	---

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	680.000,00	955.070,16	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.800,00	52.997,85	408.800,00	8.800,00
Totale	688.800,00	1.008.068,01	408.800,00	8.800,00

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Sport e tempo libero	1.091,00	29.382,69	1.091,00	1.091,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.091,00	29.382,69	1.091,00	1.091,00

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:
Stanziamiento Cassa Stanziamiento

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.000,00	4.009,76	4.000,00	4.000,00

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.410.000,00	1.639.510,80	80.000,00	10.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.410.000,00	1.639.510,80	80.000,00	10.000,00

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	10.000,00	15.861,90	10.000,00	10.000,00
03 Rifiuti	189.277,00	227.798,50	189.277,00	189.277,00
04 Servizio Idrico integrato	1.600,00	15.067,73	1.600,00	1.600,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	200.877,00	258.728,13	200.877,00	200.877,00

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	2.500,00	531.823,44	2.500,00	152.500,00
Totale	2.500,00	531.823,44	2.500,00	152.500,00

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Sistema di protezione civile	0,00	8.464,97	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	8.464,97	0,00	0,00

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	34.000,00	43.577,22	34.000,00	34.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	72,60	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	2.901,33	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	11.200,00	33.781,29	11.200,00	11.200,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	4.000,00	70.768,83	4.000,00	4.000,00
Totale	49.200,00	151.101,27	49.200,00	49.200,00

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	3.547,65	0,00	0,00
Totale	0,00	3.547,65	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	94,34	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	94,34	0,00	0,00

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Fonti energetiche	0,00	5.799,00	0,00	0,00

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

--	--	--

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Fondo di riserva	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	46.680,00	0,00	46.680,00	46.680,00
03 Altri fondi	25.769,75	0,00	25.769,75	25.769,75
Totale	78.449,75	6.000,00	78.449,75	78.449,75

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

La missione cinquantesima e sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“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. 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.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	34.417,00	35.131,00	31.615,00	28.683,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	69.030,00	69.030,30	71.833,00	74.764,00
Totale	103.447,00	104.161,30	103.448,00	103.447,00

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Spese effettuate per conto terzi, Partite di giro, Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario Nazionale.

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale, è di pari importo sia in entrata che in spesa ed influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti

Programmi	Stanziamiento 2025	Cassa 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	750.000,00	794.822,34	750.000,00	750.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	750.000,00	794.822,34	750.000,00	750.000,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

Attivo Patrimoniale 2023	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	837,40
Immobilizzazioni materiali	6.972.938,75
Immobilizzazioni finanziarie	637,59

Piano delle Alienazioni 2025-2027	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Non viene effettuata alcuna stima del valore delle immobilizzazioni in quanto non sono previste unità immobiliari da alienare