



Comune di ARCISATE

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023 /2025

Indice

1 INTRODUZIONE

1.1 IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2 SEZIONE STRATEGICA (SES)

2.1 QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE

2.1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE E REGIONALE

2.1.2 ANALISI DEMOGRAFICA

2.1.3 ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE

2.2 QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE

2.2.1 ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE

2.2.2 LE RISORSE UMANE DISPONIBILI

2.2.3 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI

2.2.4 SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

2.2.5 INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

2.3 INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI

2.3.1 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

2.3.2 TEMI STRATEGICI PER MISSIONE

2.4 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

3 SEZIONE OPERATIVA (SEO)

3.1 PARTE PRIMA

3.1.1 VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

3.1.2 ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA

3.1.3 GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2023/2025

3.1.4 DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2023/2025

3.2 PARTE SECONDA

3.2.1 PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023/2025

3.2.2 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

3.2.3 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

3.2.4 PIANO TRIENNALE RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO 2023 / 2025

3.2.5 PROGRAMMA BIENNALE 2023/2024 DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI

1 INTRODUZIONE

1.1 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento, a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG
- PIAO

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale e regionale

La prima parte del DUP è la Sezione Strategica (di seguito SeS) che sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure ed i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

Il Governo ha adeguato, attraverso la legge di bilancio, le previsioni di politica economica in relazione alla maggiore stabilità ed affidabilità delle informazioni disponibili sull'andamento del quadro macroeconomico e geopolitico.

E' in corso d'attuazione il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), un'occasione inedita per rilanciare il nostro Paese all'insegna della sostenibilità ambientale e sociale, e che vedrà interessati anche gli enti locali con effetti diretti e indiretti sull'organizzazione e sui bilanci degli stessi.

2.1.2 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2019	2020	2021
Popolazione al 31.12	10.073	10.024	10.066
Nuclei familiari	4.160	4.153	4.238
Numero dipendenti	44	45	45

Andamento demografico della popolazione

Voce	2019	2020	2021
Nati nell'anno	76	95	70
Deceduti nell'anno	81	118	88
Saldo naturale nell'anno	-5	-23	-18
Iscritti da altri comuni	341	249	361
Cancellati per altri comuni	321	278	338
Cancellati per l'estero	34	32	14
Altri cancellati	7	1	21
Saldo migratorio e per altri motivi	17	-26	12
Numero medio di componenti per famiglia	24	2,4	2.38
Iscritti dall'estero	36	28	51
Altri iscritti	2	8	3

Composizione della popolazione per età

Voce	2019	2020	2021
Età prescolare 0-6 anni	619	593	573
Età scolare 7-14 anni	775	798	803
Età d'occupazione 15-29 anni	1.510	1.510	1.498
Età adulta 30-65 anni	4.986	4.945	4.971
Età senile > 65 anni	2.183	2.178	2.221

2.1.3 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	valore
Frazioni geografiche	2,00
Superficie totale del Comune (Kmq)	12,13
Superficie urbana (Kmq)	4,00
Lunghezza delle strade (km)	60,00

Strutture

Voce	Valore
Asili nido	1,00
Asili nido – Addetti	0,00
Asili nido – Educatori	5,00
Impianti sportivi	6,00
Mense scolastiche	6,00
Punti luce illuminazione pubblica	1.170
Raccolta rifiuti (q)	47.514

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
SEGRETARIO GENERALE	Dott. Antonio Basile	CAVALLUZZI GIANLUCA
AFFARI GENERALI	Dott. Romano Nicolodi	CAVALLUZZI GIANLUCA
AREA MANUTENTIVA	Geom. Sanfilippo Filippo	VINONI ROBERTA
SERVIZI ECOLOGIA	Geom. Sanfilippo Filippo	MIOTTI ARIANNA
SERVIZI FINANZIARI	Rag. Giovanni Marelli	MIOTTI ARIANNA
TRIBUTI E ENTRATE	Rag. Giovanni Marelli	MIOTTI ARIANNA
GESTIONE TERRITORIO E RIGENERAZIONE URBANA	Dott. Mario Filippini	BREDA ALAN
VIGILANZA E COMMERCIO	Giuseppe Livio	CAVALLUZZI GIANLUCA
GIUNTA	Cavalluzzi Gianluca	CAVALLUZZI GIANLUCA
SERVIZI ALLA PERSONA	Dott.ssa Lorella Premoli	GARIBOLDI MARIANGELA
PUBBLICA ISTRUZIONE / SPORT / CULTURA	Azienda Speciale	VINONI ROBERTA
DATORE DI LAVORO	Cavalluzzi Gianluca	CAVALLUZZI GIANLUCA
DELEGHE		
COMMERCIO	Dott. Mario Filippini	ZAGARI FABIO
URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA	Dott. Mario Filippini	BRUNETTI GIANLUCA
RAPPORTI ASSOCIAZIONI		DEMO PAOLO
PROTEZIONE CIVILE		DEMO PAOLO
COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE		ZAGARI FABIO
PARI OPPORTUNITA'		MIOTTI ARIANNA
SERVIZIO BIBLIOTECARIO		LAMANNA ALESSANDRA
PROGETTI SPECIALI PER LA SCUOLA		LAMANNA ALESSANDRA

2.2.2 Le risorse umane disponibili

La dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2021, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	In Servizio
B1	Operatore Servizi amministrativi	4
B1	Operatore servizi di supporto	2
C	Assistente di polizia locale	5
C	Assistente servizi operativi	14
C	Assistente servizi socio-culturali	5
C	Assistente servizi tecnici	3
D	Assistente Sociale	1
D	Istruttore Direttivo	2
D	Funzionario	7
SEGR	Dirigente	1
	TOTALE	45

2.2.3 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi gestiti in economia

Servizio	Modalità di Svolgimento
RIFIUTI	Appalto
RETE GAS	Concessione
SERVIZIO PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	Concessione
ASILO NIDO	Diretta

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
DEPURAZIONE	Concessione	ALFA SRL - ATO
SERVIZI SCOLASTICI	Esternalizzata	AZIENDA SPECIALE "A. PARMIANI"

2.2.4 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le società o aziende inserite nel G.A.P. del Comune di Arcisate e le relative quote di partecipazione:

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACS AGAM SPA	0,0014
ALFA SRL	0,29892
AZIENDA SPECIALE "A.PARMIANI"	100

2.2.5 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica richiede, infatti, anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Obiettivi strategici dell'ente

Sulla base del programma di mandato presentato con le liste elettorali e delle linee programmatiche, l'Ente individua ed esplicita gli obiettivi strategici dell'Amministrazione.

Successivamente, l'Ente provvede ad articolare ed esplicitare gli obiettivi strategici mediante la programmazione degli obiettivi operativi illustrati nella Sezione Operativa (SeO) del DUP.

2.3.2 Temi strategici per missione

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE

Intercettazione delle risorse per il finanziamento di oo.pp.; - stato di attuazione in corso

Revisione dei regolamenti comunali; - stato di attuazione in corso

Incrementare l'entrate anche attraversamento una revisione e potenziamento della riscossione coattiva; - stato di attuazione in corso

Predisposizione di un piano di riduzione delle spese correnti; - stato di attuazione in corso

Programma di gestione e manutenzione patrimonio comunale; - stato di attuazione in corso

Regolamentazione impianti sportivi in concessione; - stato di attuazione in corso

Revisione del proprio sistema informatico al fine di attivare una piattaforma digitale; - stato di attuazione in corso

rispetto delle tempistiche e delle misure organizzative interne all'amministrazione; - stato di attuazione in corso

Revisione della governance delle partecipate; - stato di attuazione in corso

Nuovo piano di formazione del personale al fine di adeguare le conoscenze della struttura organizzativa alle mutate condizioni normative, economiche, organizzative; - stato di attuazione da attuare

Trasparenza e comunicazione. - stato di attuazione in corso

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE Potenziare e rendere capillare il sistema di video sorveglianza nei punti strategici del territorio comunale a contrasto dei fenomeni di micro criminalità e dei reati ambientali; - stato di attuazione effettuato

attivazione dei patti per la sicurezza; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE avviare misure inclusive verso i giovani che frequentano la scuola media, al fine di trasferire in loro la conoscenza di come funziona l'amministrazione comunale; - stato di attuazione effettuato

Aiutare le famiglie con figli. Riparametrazione dei progetti finalizzati nell'ambito dei servizi educativi; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

MISSIONE progetto battesimo civico; - stato di attuazione effettuato

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE ampio sostegno alle associazioni del paese; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

MISSIONE revisione PGT; - stato di attuazione da attuare

programma rilancio centro storico; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

MISSIONE realizzare uno studio pluviometrico con l'obiettivo di individuare le azioni necessarie al fine di mettere in sicurezza le zone più a soggette ad alluvioni; - stato di attuazione effettuato

contrastare lo spreco energetico ed efficientare il patrimonio comunale; - stato di attuazione effettuato

cura del paese e del bene pubblico; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

MISSIONE Migliorare la comunicazione e viabilità delle due aree che si sono venute a creare a seguito delle grandi opere effettuate sul territorio comunale (ferrovia e tangenziale). Queste opere hanno isolato una parte del comune (Brenno, Dovese e Velmaio da centro di Arcisate) e più in generale lo scopo della nostra amministrazione è quello di migliorare le comunicazioni stradali; - stato di attuazione in corso

Revisione della viabilità di tutto il centro abitato; - stato di attuazione in corso

Analisi della sicurezza stradale e della fluidità del traffico; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 11 - Soccorso civile

MISSIONE Supporto alla protezione civile; - stato di attuazione in corso

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

MISSIONE contrastare il fenomeno dell'isolamento dell'anziano con particolare attenzione a quello che vive in periferia e fatica a raggiungere i luoghi di pubblica utilità; - stato di attuazione in corso

avvio di progetti sociali che coinvolgano la terza età al fine di incrementare le opportunità di inclusione degli stessi;

- stato di attuazione da attuare

attivazione del Reddito di cittadinanza; - stato di attuazione effettuato

progetto donna sicura 2020-2022; - stato di attuazione effettuato

Mantenere invariati gli standard attuale di qualità e non ridurre il numero di iscritti dell'asilo nido e delle scuole dell'infanzia; - stato di attuazione effettuato

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

MISSIONE

Studio insieme alle associazioni di categoria delle politiche di attrazione di nuove imprese con una particolare attenzione per le start up incubatori; - stato di attuazione in corso

favorire la crescita del tessuto produttivo esistente nel nostro territorio; - stato di attuazione in corso

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP);
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP);
- c) Il bilancio di previsione finanziario;
- d) il piano esecutivo di gestione;
- e) il piao (Piano integrato attività e organizzazione)
- f) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;
- g) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- h) le variazioni di bilancio;
- i) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte del Consiglio Comunale.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
0	AVANZO E FPV	4.085.187,63	3.453.451,86	4.990.619,87	2.608.313,62	680.000,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.596.704,58	4.604.669,52	4.553.760,00	4.702.332,00	4.682.660,00	4.721.660,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.396.808,39	891.190,60	1.054.847,36	957.443,00	772.726,00	703.155,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	936.668,03	1.251.038,63	1.378.174,90	1.116.958,00	1.092.410,00	1.092.410,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.889.089,35	2.202.540,94	6.385.205,00	1.467.864,00	1.089.300,00	1.089.300,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	0	0	0
6	ACCENSIONE PRESTITI						
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.152.734,31	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00
	TOTALE ENTRATE	17.057.192,29	13.570.474,17	19.743.607,13	12.233.910,62	9.698.096,00	8.987.525,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	3.196.181,24	3.150.411,81	3.076.400,00	3.212.000,00	3.192.700,00	3.226.700,00
2	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	28.705,00	18.986,31	7.500,00	24.372,00	24.000,00	24.000,00
3	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.371.818,34	1.435.271,40	1.469.860,00	1.465.960,00	1.465.960,00	1.470.960,00
TOTALE TITOLO 1		4.596.704,58	4.604.669,52	4.553.760,00	4.702.332,00	4.682.660,00	4.721.660,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.382.363,39	891.190,60	1.054.847,36	957.443,00	772.726,00	703.155,00
2	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	11.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	tipologia 103- Trasferimenti correnti da imprese	3.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		1.396.808,39	891.190,60	1.054.847,36	957.443,00	772.726,00	703.155,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	676.398,18	860.083,06	994.800,00	843.010,00	842.710,00	842.710,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	70.910,03	137.245,41	108.525,00	100.200,00	100.200,00	100.200,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	296,2	278,85	400,00	400,00	400,00	400,00
4	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	226,48	226,48	270,00	200,00	200,00	200,00
5	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	188.837,14	253.204,83	274.179,90	173.148,00	148.900,00	148.900,00
TOTALE TITOLO 3		936.668,03	1.251.038,63	1.378.174,90	1.116.958,00	1.092.410,00	1.092.410,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.593.110,39	1.781.735,02	1.068.264,00	1.207.824,00	965.000,00	965.000,00
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	70.000,00	140.000,00	5.067.485,00	70.000,00	-	-
3	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		9.650,00	0,00	0	0	0
4	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	218.978,96	271.155,92	249.456,00	190.040,00	124.300,00	124.300,00
TOTALE TITOLO 4		1.882.089,35	2.202.540,94	6.385.205,00	1.467.864,00	1.089.300,00	1.089.300,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
6	ACCENSIONE PRESTITI	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (Accertato)	2021 (Accertato)	2022(Previsione def)	2023	2024	2025
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.152.734,31	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00
TOTALE ENTRATE		4.152.734,31	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00

3.1.2 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
0	Disavanzo	0	0				
1	Spese correnti	5.544.167,83	6.258.665,92	7.396.428,06	6.757.942,10	6.480.662,00	6.444.246,00
2	Spese in conto capitale	1.870.867,01	2.418.319,35	10.852.954,07	3.976.414,52	1.712.300,00	1.032.300,00
3	Spese per incremento attività finanziarie		0	0	0	0	
4	Rimborso Prestiti	103.281,19	108.137,58	113.225,00	118.554,00	124.134,00	129.979,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.152.734,31	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00
TOTALE		11.671.050,34	9.952.705,47	19.743.607,13	12.233.910,62	9.698.096,00	8.987.525,00

Andamento Spese 2020-2025

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	97.998,08	97.053,99	128.780,00	147.143,00	146.007,00	146.007,00
	02 - Segreteria generale	421.070,83	433.891,58	458.826,27	393.802,00	438.130,00	438.130,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	194.099,62	198.290,45	305.939,80	271.610,00	267.930,00	267.930,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	89.443,65	189.482,29	89.395,04	82.900,00	82.030,00	82.030,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	523.371,80	551.164,89	2.293.682,86	237.308,48	165.895,00	164.395,00
	06 - Ufficio tecnico	424.639,65	314.085,46	432.497,31	322.340,07	207.123,00	207.123,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	117.716,56	112.005,04	175.146,80	120.305,00	109.680,00	99.680,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	43.987,70	76.663,87	58.616,00	376.656,00	37.000,00	43.140,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	10 - Risorse umane			144.452,00	110.720,00	68.450,00	68.450,00
	11 - Altri servizi generali	357.040,42	534.745,95	610.509,50	578.361,00	565.300,00	565.300,00
		TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.269.368,31	2.507.383,52	4.697.845,58	2.641.145,55	2.087.545,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	-	-			-	-
	02 - Casa circondariale e altri servizi						
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	-	-	-	-	-	-

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	361.378,21	406.852,51	390.416,27	298.220,00	295.625,00	295.625,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana		-				
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	361.378,21	406.852,51	390.416,27	298.220,00	295.625,00	295.625,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	213.789,54	152.152,51	195.413,61	145.650,00	145.650,00	145.650,00
	02 - Altri ordini di istruzione	797.949,70	284.515,52	316.686,16	248.887,05	203.569,00	202.487,00
	04 - Istruzione universitaria						
	05 - Istruzione tecnica superiore						
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione		93.147,00				
	07 - Diritto allo studio						
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.011.739,24	529.815,03	512.099,77	394.537,05	349.219,00	348.137,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	7.214,01		3.165.000,00			
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	88.142,85	119.998,88	231.674,56	244.644,34	97.845,00	97.845,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	95.356,86	119.998,88	3.396.674,56	244.644,34	97.845,00	97.845,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	1.338.503,54	394.558,59	1.444.414,13	384.291,75	20.000,00	20.000,00
	02 - Giovani						
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.338.503,54	394.558,59	1.444.414,13	384.291,75	20.000,00	20.000,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	-	-	-	-	-	-
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	14.802,69	20.222,12	39.600,00	15.000,00		
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.802,69	20.222,12	39.600,00	15.000,00	-	-

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo						
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	28.315,04	53.683,95	57.720,64	31.600,00	35.200,00	35.200,00
	03 - Rifiuti	796.104,73	828.945,01	984.000,00	1.028.050,00	1.007.000,00	1.007.000,00
	04 - Servizio idrico integrato	444.923,75	712.664,60	294.925,00	67.743,00	63.191,00	58.427,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.194,84	1.200,82	1.300,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.270.538,36	1.596.494,38	1.337.945,64	1.128.743,00	1.106.741,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	01 - Trasporto ferroviario						
	02 - Trasporto pubblico locale						
	03 - Trasporto per vie d'acqua						
	04 - Altre modalità di trasporto						
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.060.805,08	1.510.323,57	4.147.479,49	3.418.391,83	2.104.880,00	1.424.880,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	1.060.805,08	1.510.323,57	4.147.479,49	3.418.391,83	2.104.880,00	1.424.880,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	30.613,03	25.378,72	114.198,14	61.900,00	16.900,00	16.900,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali						
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	30.613,03	25.378,72	114.198,14	61.900,00	16.900,00	16.900,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	725.833,95	723.249,88	761.297,06	828.970,00	832.050,00	832.050,00
	02 - Interventi per la disabilità	273.231,57	233.736,89	305.000,00	336.500,00	336.500,00	336.500,00
	03 - Interventi per gli anziani	51.470,51	42.187,37	84.600,00	147.250,00	147.500,00	147.500,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	5.389,39	37.295,52	35.023,56	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	05 - Interventi per le famiglie	11.051,68	65.929,30	59.986,19	7.100,00	7.100,00	7.100,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	267,12	2.437,12	28.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	322.726,10	265.604,88	282.934,80	301.355,00	329.137,00	329.137,00
	08 - Cooperazione e associazionismo						
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	63.535,73	77.234,78	56.100,00	52.500,00	52.800,00	52.800,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.453.506,05	1.447.675,74	1.612.941,61	1.710.675,00	1.742.087,00	1.742.087,00

		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
13 - Tutela della salute	finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di						
	ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria		57.509,73	81.900,00			
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	57.509,73	81.900,00	-	-	-
14 - Sviluppo economico e competitività'	01 - Industria, PMI e Artigianato		53.828,53				
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			5.050,00	13.500,00	1.500,00	1.500,00
	03 - Ricerca e innovazione						
	utilità	4.271,97	6.943,95	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	4.271,97	60.772,48	14.150,00	22.600,00	10.600,00	10.600,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
	02 - Formazione professionale						
	03 - Sostegno all'occupazione						
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
	02 - Caccia e pesca						
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche						
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva			99.025,44	55.172,78	43.410,50	19.886,45
	02 - Fondo svalutazione crediti			310.869,50	312.812,32	299.473,50	297.787,55
	03 - Altri fondi			49.822,00	46.223,00	18.636,00	18.636,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	-	-	459.716,94	414.208,10	361.520,00	336.310,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	98.644,48	108.137,58	113.225,00	118.554,00	124.134,00	129.979,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	98.644,48	108.137,58	113.225,00	118.554,00	124.134,00	129.979,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.294.000,92	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN						
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.294.000,92	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, i temi operativi che questa amministrazione intende perseguire nel triennio di riferimento.

Gli obiettivi sottodescritti si tradurranno in attività meglio specificate nel P.E.G. e nel P.I.A.O, con ricadute di tipo finanziario ed organizzativo, nonché volte al miglioramento qualitativo dei servizi offerti alla cittadinanza. Potranno essere a valenza multisettoriale e potranno coinvolgere anche i propri organismi partecipati

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.269.368,31	2.507.383,52	4.697.845,58	2.641.145,55	2.087.545,00	2.082.185,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	97.998,08	97.053,99	128.780,00	147.143,00	146.007,00	146.007,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
2 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	02 - Segreteria generale	421.070,83	433.891,58	458.826,27	393.802,00	438.130,00	438.130,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale per quanto di competenza;

Valorizzazione e gestione dei beni provenienti da eredità Parmiani;

Valutazione di percorsi di customer care;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Revisione regolamenti comunali per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
3 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	194.099,62	198.290,45	305.939,80	271.610,00	267.930,00	267.930,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale , segnalazione al responsabile servizi informatici dello stato di attuazione del progetto stesso, gestione per quanto di competenza ;

Valutazione di percorsi di customer care;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

coordinamento e controllo partecipate e revisione governance;

Revisione regolamenti comunali per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
4 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	89.443,65	189.482,29	89.395,04	82.900,00	82.030,00	82.030,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale , segnalazione al responsabile servizi informatici dello stato di attuazione del progetto stesso, gestione per quanto di competenza ;

Valutazione di percorsi di customer care;

garantire le perequazioni e potenziamento delle entrate volte al recupero dell'evasione ed attività di accertamento come delineate dalla Giunta comunale con proprio provvedimento;

Attività riscossione coattiva per periodi con obbligo di prescrizione;

Revisione regolamenti comunali per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
5 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	523.371,80	551.164,89	2.293.682,86	237.308,48	165.895,00	164.395,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale per quanto di competenza;
 verifica dei beni immobili strumentali che non rientrano tra le funzioni istituzionali dell'Ente;
 gestione patrimonio volto alla dismissione e/o acquisto di beni;
 Revisione regolamenti comunali per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
6 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	06 - Ufficio tecnico	424.639,65	314.085,46	432.497,31	322.340,07	207.123,00	207.123,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;
 Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;
 Piano triennale oopp;
 Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
7 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	07 - Elezioni e consultazioni popolari Anagrafe e stato civile	117.716,56	112.005,04	175.146,80	120.305,00	109.680,00	99.680,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;
 Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale per quanto di competenza;
 Valutazione di percorsi di customer care;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
8 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	08 - Statistica e sistemi informativi	43.987,70	76.663,87	58.616,00	376.656,00	37.000,00	43.140,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;
 Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;
 Gestione e definitivo avvio nuovo software gestionale, stato attuazione progetto;

avvio di una piattaforma digitale che riesca a fornire a tutti i settori del comune un supporto informatico in grado di gestire le singole fasi della propria attività;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
10 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane			144.452,00	110.720,00	68.450,00	68.450,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
11 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	357.040,42	534.745,95	610.509,50	578.361,00	565.300,00	565.300,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	361.378,21	406.852,51	390.416,27	298.220,00	295.625,00	295.625,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	361.378,21	406.852,51	390.416,27	298.220,00	295.625,00	295.625,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

Revisione procedure operative a seguito avvio nuovo software gestionale per quanto di competenza;

Patti per la sicurezza prosecuzione videosorveglianza

Misure di salvaguardia dei pedoni

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.011.739,24	529.815,03	512.099,77	394.537,05	349.219,00	348.137,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	213.789,54	152.152,51	195.413,61	145.650,00	145.650,00	145.650,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;
Attività così come approvate da piano programma bilancio di previsione Azienda speciale “ A. Parmiani”

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
04 - Istruzione e diritto allo studio	02 - Altri ordini di istruzione	797.949,70	284.515,52	316.686,16	248.887,05	203.569,00	202.487,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	95.356,86	119.998,88	3.396.674,56	244.644,34	97.845,00	97.845,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	88.142,85	119.998,88	231.674,56	244.644,34	97.845,00	97.845,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Valutazione di percorsi di customer care;

Definitiva attivazione nuovo software gestionale con implementazione servizi ulteriori

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.338.503,54	394.558,59	1.444.414,13	384.291,75	20.000,00	20.000,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	1.338.503,54	394.558,59	1.444.414,13	384.291,75	20.000,00	20.000,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.802,69	20.222,12	39.600,00	15.000,00	-	-

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	14.802,69	20.222,12	39.600,00	15.000,00		

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.270.538,36	1.596.494,38	1.337.945,64	1.128.743,00	1.106.741,00	1.101.977,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	28.315,04	53.683,95	57.720,64	31.600,00	35.200,00	35.200,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	03 - Rifiuti	796.104,73	828.945,01	984.000,00	1.028.050,00	1.007.000,00	1.007.000,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Valutazione impatto nuovo Dlgs 116/2020

Attivazione servizi ecologici come da nuovo bando di appalto

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04 - Servizio idrico integrato	444.923,75	712.664,60	294.925,00	67.743,00	63.191,00	58.427,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Verifica rapporti con Acs. Agam spa ed Alfa Srl concessionari in house servizio idrico integrato;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.194,84	1.200,82	1.300,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	1.060.805,08	1.510.323,57	4.147.479,49	3.418.391,83	2.104.880,00	1.424.880,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.060.805,08	1.510.323,57	4.147.479,49	3.418.391,83	2.104.880,00	1.424.880,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Piano Triennale OOPP

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

MISSIONE 11 - Soccorso civile

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	30.613,03	25.378,72	114.198,14	61.900,00	16.900,00	16.900,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	30.613,03	25.378,72	114.198,14	61.900,00	16.900,00	16.900,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.453.506,05	1.447.675,74	1.612.941,61	1.710.675,00	1.742.087,00	1.742.087,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	725.833,95	723.249,88	761.297,06	828.970,00	832.050,00	832.050,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

Mantenimento degli standard quali-quantitativi attualmente vigenti

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	02 - Interventi per la disabilità	273.231,57	233.736,89	305.000,00	336.500,00	336.500,00	336.500,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

favorire attività occupazionali che offrano una valorizzazione delle persone in difficoltà anche in collaborazione con i servizi diurni per disabili

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	03 - Interventi per gli anziani	51.470,51	42.187,37	84.600,00	147.250,00	147.500,00	147.500,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

avvio di progetti sociali che coinvolgano la terza età al fine di incrementare le opportunità di inclusione degli stessi

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	5.389,39	37.295,52	35.023,56	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	05 - Interventi per le famiglie	11.051,68	65.929,30	59.986,19	7.100,00	7.100,00	7.100,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	06 - Interventi per il diritto alla casa	267,12	2.437,12	28.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	322.726,10	265.604,88	282.934,80	301.355,00	329.137,00	329.137,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Adozione procedure per nuovo codice degli appalti;

Partecipazione alla gestione dei fondi regionali e statali in particolare P.N.R.R. per quanto di competenza;

Contrasto all'isolamento

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	63.535,73	77.234,78	56.100,00	52.500,00	52.800,00	52.800,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'	4.271,97	60.772,48	14.150,00	22.600,00	10.600,00	10.600,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
14 - Sviluppo economico e competitività'	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			5.050,00	13.500,00	1.500,00	1.500,00
14 - Sviluppo economico e competitività'	utilità	4.271,97	6.943,95	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00

Obiettivi operativi oltre ad obiettivi ordinari e di mantenimento anno 2023 – 2024

Partecipazione al raggiungimento degli obiettivi previsti nella sezione strategica per quanto di competenza;

Promozione di politiche tese a favorire il commercio

MISSIONE 20 – fondi e accantonamenti

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	-	-	459.716,94	414.208,10	361.520,00	336.310,00

MISSIONE 50 – debito pubblico

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	98.644,48	108.137,58	113.225,00	118.554,00	124.134,00	129.979,00

MISSIONE 99 – servizi conto terzi

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2020 (impegnato)	2021 (impegnato)	2022 (Previsione def)	2023	2024	2025
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.294.000,92	1.167.582,62	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00	1.381.000,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2023/2025

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e, nel contempo, aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

BILANCIO DI PREVISIONE					
EQUILIBRI DI BILANCIO (*)					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO					
		2023	Competenza 2024	2025	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.648.517,88			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	31.863,10	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
		6.776.733,00	6.547.796,00	6.517.225,00	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	
		6.757.942,10	6.480.662,00	6.444.246,00	
		0,00	0,00	0,00	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	312.812,32	299.473,50	297.787,55	
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	
		118.554,00	124.134,00	129.979,00	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-67.900,00	-57.000,00	-57.000,00	
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, I					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	67.900,00	57.000,00	57.000,00	
		0,00	0,00	0,00	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00	
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00	0	0	
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.576.450,52	680.000,00	0,00	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.467.864,00	1.089.300,00	1.089.300,00	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	67.900,00	57.000,00	57.000,00	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	
		3.976.414,52	1.712.300,00	1.032.300,00	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	680.000,00	0,00	0,00	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	
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 e del rimborso prestiti (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

3.1.4 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2022/2024

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2022/2024:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)		(+)	4.604.669,52	4.604.669,52	4.604.669,52
2) Trasferimenti correnti (titolo II)		(+)	891.190,60	891.190,60	891.190,60
3) Entrate extratributarie (titolo III)		(+)	1.251.038,63	1.251.038,63	1.251.038,63
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			6.746.898,75	6.746.898,75	6.746.898,75
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI					
Livello massimo di spesa annuale (1):		(+)	674.689,00	674.689,00	674.689,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio		(-)	71.338,45	65.757,94	59.912,65
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso		(-)	-	-	-
Contributi erariali in c/interessi su mutui		(+)	-	-	-
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di		(+)	-	-	-
Ammontare disponibile per nuovi interessi			603.350,55	608.931,06	614.776,35
TOTALE DEBITO CONTRATTO					
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente		(+)	1.526.487,16	1.407.935,21	1.283.802,75
Debito autorizzato nell'esercizio in corso		(+)	-	-	-
TOTALE DEBITO DELL'ENTE			1.526.487,16	1.407.935,21	1.283.802,75
DEBITO POTENZIALE					
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti			-	-	-
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento			-	-	-
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento			-	-	-

3.2 Parte Seconda

3.2.0 La programmazione 2023/2025

Il D.m. 29 agosto 2018 ha fortemente modificato il Principio contabile 4.1 ed in particolare il punto 8.2 parte 2 che così recita “ *Nel Dup devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all’attività istituzionale dell’Ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione-Tali documenti sono approvati con il DUP , senza necessità di ulteriori deliberazioni.*”.

Con questa modifica pertanto il legislatore di un’ottica di semplificazione rendono di fatto i vari piani programma, un unico corpo con il DUP medesimo.

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa dell' Ente, sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività ordinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Il programma del fabbisogno del personale risulta principale nella programmazione dell'attività gestionale dell' Ente locale:

A partire dal 2023 il programma è una componente del P.I.A.O. che ne declina in maniera più puntuale l'attuazione. Nel Dup devono essere pertanto verificate le condizioni d'insieme sia da un punto di vista organizzativo che da un punto di vista della sostenibilità economica pluriennale.

Il contesto organizzativo:

Nel corso dell'anno 2022 si sono verificate le seguenti movimentazioni:

N. 1	FUNZIONARIO	CAT. D	Cessazione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI TECNICI	CAT. C	Cessazione

Nel corso dell'anno 2023 si prevedono le seguenti movimentazioni:

N. 1	ASSISTENTE SOCIALE	CAT. D	Cessazione
N. 1	ASSISTENTE SOCIALE	CAT. D	Assunzione
N. 1	FUNZIONARIO	CAT. D	Cessazione
N. 1	FUNZIONARIO	CAT. D	Assunzione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI TECNICI	CAT. C	Cessazione
N. 2	ISTRUTTORE DIRETTIVO	CAT. D	Assunzione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI SOCIO CULTURALI	CAT. C	Cessazione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI SOCIO CULTURALI	CAT. D - P.T.	Stabilizzazione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI SOCIO CULTURALI	CAT. D - P.T.	Assunzione
N. 1	ASSISTENTE SERVIZI OPERATIVI	CAT. C	Cessazione

Tali movimentazioni di personale devono prevedere la sostenibilità economica secondo quanto previsto dall' art. art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020 che così può essere illustrato:

Media di riferimento comune virtuoso	26.90%
Rapporto ultimo rendiconto approvato anno 2021	25.61%
Rapporto dati pre consuntivo 2022 al lordo delle operazioni di riaccertamento	26.30%
Rapporto previsione 2023 rispetto rendiconto 2021	25,61%

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Il Piano Triennale è stato adottato in data 23 febbraio 2023 con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 al fine di rispettare i tempi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente.

Il programma pertanto è un allegato del DUP e ne forma parte integrante e sostanziale così come di seguito indicato:

- A) QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**
- B) ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**
- C) ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**
- D) ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**
- E) INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**
- F) ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE**

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

La Giunta Comunale con proprio atto del 27/03/2023 ha deliberato di proporre al Consiglio Comunale il seguente piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari:

- a) alienare i seguenti immobili provenienti dal patrimonio dell'eredità Adriana Parmiani acquisiti all'Ente *mortis causa*:
 - Lotto 1A villa a Casciago (VA) mappale 135 sub 7 sez MO Varese;
 - Lotto 1B villa a Casciago (VA) mappale 135 sub 8 sez MO Varese;
 - Lotto 1C villa a Casciago (VA) mappale 135 sub 5 sez MO Varese;
 - Lotto 11 appartamento Varese mappale n. 1172 sub 505 sez Masnago;
 - Lotto 13 appartamento Varese mappale n. 524 sub 16 sez Masnago;
 - Lotto 15 box a Varese mappale n. 2459 sub 4 sez Masnago;

- b) Acquisire nell'ambito della realizzazione di opera pubblica i mappali 9482/9484/9486 del censuario di Arcisate

3.2.4 PIANO TRIENNALE 2023 - 2022 PER L'INDIVIDUZIONE DI MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO ART. 2 COMMI 594 E SEGUENTI LEGGE 244/2007

Il programma pertanto è un allegato del DUP e ne forma parte integrante e sostanziale.

3.2.5 PROGRAMMA BIENNALE 2023/2025 DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI

Il programma pertanto è un allegato del DUP e ne forma parte integrante e sostanziale così come di seguito indicato:

- A) QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**
- B) ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**