Comunità Montana di Valle Trompia

DELIBERAZIONE N. 49 del 16.12.2022

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2023-2025 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025 E DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE TRIENNIO 2023-2025

L'anno **duemilaventidue** addì **sedici** del mese di **dicembre** nella Sala Assembleare della dell'ente è stato convocato per le ore **17.30**nei modi e con le formalità stabilite dalla Legge, **l'Assemblea**, in sessione **straordinaria** ed in seduta di **seconda** convocazione.

All'appello risultano presenti:

1	ROSSINI MANOLO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
2	VALCAMONICO IVONNE	DELEGATA	Presente	Videoconferenza
3	MONTINI ANTONELLA	SINDACO	Presente	Videoconferenza
4	SAMBRICI CESARE	SINDACO	Presente	Videoconferenza
5	ZANINI MIRELLA	SINDACO	Assente	
6	DAMIOLINI AGOSTINO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
7	LANCELOTTI PIERANGELO	SINDACO	Presente	
8	BERTELLI MAURO	SINDACO	Presente	
9	BETTINSOLI BRUNO	SINDACO	Presente	
10	FACCHINI JOSEHF	SINDACO	Presente	Videoconferenza
11	BERTUSSI DIEGO	SINDACO	Assente	Videoconferenza
12	MEDAGLIA ILARIO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
13	FRANZONI MATTEO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
14	GIPPONI OLIVIERO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
15	PELI FABIO OTTAVIO	DELEGATO	Presente	Videoconferenza
16	OTELLI MASSIMO	DELEGATO	Presente	
17	FERRI GERARDO	SINDACO	Presente	Videoconferenza
18	GIRAUDINI GIANMARIA	DELEGATO	Presente	Videoconferenza

Totale Presenti:16
Totale Assenti: 2

Assiste il Segretario ***Armando Sciatti.***

Il Presidente sig. **Massimo Ottelli** nella qualità di Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

Deliberazione N. **49**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2023-2025 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025 E DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE TRIENNIO 2023-2025

alle h. 17.37 si collega tramite videoconferenza il Sindaco di Brione Antonella Montini;
alle h. 17.39 si collega tramite videoconferenza il Sindaco di Bovegno Manolo Rossini;
alle h. 17.45 si collega tramite videoconferenza il Sindaco di Tavernole sul Mella Gerardo Ferri;
alle h. 17.46 si collega tramite videoconferenza il Sindaco di Nave Matteo Franzoni;
alle h. 17.47 si collega tramite videoconferenza il Sindaco di Lumezzane Josehf Facchini;
alle h. 18.07 si scollega dalla riunione il Sindaco di Marcheno Diego Bertussi;

L'ASSEMBLEA

VISTO Il D.Lgs 267/2000, il quale dispone che i Comuni, le Province e le Comunità montane deliberino annualmente il Bilancio di Previsione finanziario redatto in termini di competenza e cassa per la prima annualità, e solo competenza per gli anni successivi, osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità oltre a quanto disposto dal principio contabile applicato concernente la programmazione;

RICHIAMATO il "principio applicato della programmazione" che novella il processo proprio del bilancio di previsione di seguito presentato per sommi capi:

- L'attività di bilancio trova origine nella presentazione del Documento Unico di Programmazione;
- Tale documento è composto da due sezioni:
  - una a carattere strategico con orizzonte temporale il mandato sindacale;
  - una a carattere operativo con orizzonte temporale il triennio di bilancio;
- il Documento Unico di Programmazione è elemento di indirizzo ed esprime l'obiettivo a cui la totalità dell'azione amministrativa e gestionale debba tendere;
- il bilancio di previsione ha natura finanziaria e potere autorizzatorio;
- il bilancio ha cadenza pluriennale con previsioni di competenza e, solo per il primo esercizio, si esprimono anche previsioni di cassa;
- il bilancio di previsione ha quale unità elementare per l'entrata la tipologia e per la spesa il programma declinato in titoli.

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 186 del 09/11/2022 tramite la quale si approvano gli schemi di bilancio di previsione 2023-2025, la nota integrativa al bilancio di previsione 2023-2025 e la nota di aggiornamento al D.U.P. 2023-2025, da sottoporre all'Assemblea, quale documento programmatico per gli esercizi relativi a detto periodo di programmazione, secondo le tempistiche del DM 28/10/2015;

DATO ATTO che il Documento Unico di Programmazione per l'esercizio 2023/2025 e gli altri documenti contabili allo stesso allegati sono stati redatti tenendo conto delle disposizioni vigenti in materia di finanza locale e sono stati osservati i principi e le norme stabilite

dall'ordinamento finanziario contabile;

ESPRESSO che è elemento essenziale dotare l'Ente di un bilancio autorizzatorio in tempi brevi al fine di permettere l'attuazione piena del principio contabile n. 16 – Principio della competenza finanziaria – che testualmente recita: [...] *Le previsioni del bilancio di previsione finanziario hanno carattere autorizzatorio per ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce, costituendo limite agli impegni e ai pagamenti, fatta eccezione per le partite di giro/servizi per conto di terzi e per i rimborsi delle anticipazioni di cassa. La funzione autorizzatoria fa riferimento anche alle entrate, di competenza e di cassa per accensione di prestiti*.

RITENUTO, nel rispetto pieno dei principi cardine che sostengono l'azione amministrativa, indirizzare la propria attività al soddisfacimento di una molteplicità di interessi supportati da un sistema di principi contabili concorrenti, quali tra tutti quello della prudenza, che testualmente recita:*[...] Nel bilancio di previsione, più precisamente nei documenti sia finanziari sia economici, devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.*

RITENUTO che, al fine di garantire la permanenza degli equilibri di bilancio nel tempo e tutelare l'ente da eventuali carenze, occorre massimizzare l'attenzione all'attivazione di ogni spesa corrente, garantendo comunque il livello di qualità dei servizi resi, subordinandola alla sua reale copertura monetaria, nel pieno rispetto del dettato dell'art. 183 TUEL.

VISTI il D.Lgs n. 267/2000 e il D.Lgs n. 118/2011 ed il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'ente;

VISTO il parere favorevole rilasciato dall'organo di revisione in data 01/12/2022 ai sensi dell'art. 239, comma 1, punto 2, del D.Lgs 267/2000 allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che il punto all'ordine del giorno è stato esaminato nella seduta della Commissione Affari Generali del 07/12/2022;

DATO ATTO che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti, per quanto di rispettiva competenza, i pareri favorevoli del Direttore in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Dopo esaustiva discussione, viene posto in votazione il presente punto all'ordine del giorno,
Consiglieri presenti e votanti: n. 16
Favorevoli: n. 11
Astenuti: n. 5 (Manolo Rossini Sindaco di Bovegno; Agostino Damiolini Sindaco di Concesio; Bruno Bettinsoli Sindaco di Lodrino, Josehf Facchini Sindaco di Lumezzane, Ilario Medaglia Sindaco di Marmentino)
Contrari: n. 0

DELIBERA

1) DI APPROVARE, in conformità a quanto dispone il D.Lgs n. 118/2011 ed al discendente principio contabile della programmazione, il bilancio di previsione 2023 – 2025 ed ed i relativi allegati, come individuati nel dispositivo della richiamata deliberazione della Giunta Esecutiva n. 186 del 09/11/2022, così composto:

- Bilancio di previsione 2023-2025 e documenti allegati;
- Nota integrativa al bilancio di previsione 2023-2025;
- Nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2023-2025;

2) DI PRENDERE ATTO che tale documento ha compito programmatorio e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;

3) DI DARE ATTO che con l'approvazione della nota di aggiornamento al D.U.P. viene approvato il piano triennale delle opere pubbliche 2023/2025 in essa contenuto;

4) DI SUBORDINARE l'attivazione di ogni spesa, garantendo comunque il livello di qualità dei servizi resi, alla sua reale copertura monetaria nel pieno rispetto del dettato dell'art. 183 TUEL;

5) DI PUBBLICARE a cura del servizio affari generali gli atti di cui al punto 1 sul sito internet della Comunità Montana di Valle Trompia – amministrazione trasparente, sezione bilanci;

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Massimo Ottelli

IL SEGRETARIO
Armando Sciatti

Comunità Montana di Valle Trompia

PROPOSTA N. 682 del 01.12.2022

ATTESTAZIONE E PARERE TECNICO

(Ai sensi del Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267)

Il/La sottoscritto/a Armando Sciatti
Responsabile del **Direzione**
esprime parere **FAVOREVOLE** attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e, contestualmente, ai sensi dell'Art. 147 bis del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i. assicura l'avvenuto controllo preventivo di regolarità amministrativa.

Il Responsabile dell'Area
Armando Sciatti

Gardone V.T., 01.12.2022

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

Comunità Montana di Valle Trompia

PROPOSTA N. 682 del 01.12.2022

ATTESTAZIONE E PARERE CONTABILE

(Ai sensi del Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267)

Il sottoscritto Armando Sciatti Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 49 comma 1 e 147 bis comma 1, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, esprime il parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile dichiarando che il seguente atto non ha riflesso sul bilancio.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Armando Sciatti

Gardone V.T., 01.12.2022

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

Comunità Montana di Valle Trompia

DELIBERAZIONE N. 49 del 16.12.2022

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(Ai sensi del Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267)

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Online di questa Comunità Montana per 15 giorni consecutivi a partire dal **28.12.2022**

Il dipendente incaricato

Laura Maria Paonessa

Gardone V.T., 28.12.2022

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del TU D.P.R. n. 445/2000 e del D.Lgs.n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. DPCM 13 novembre 2014, art. 17 comma 2.

COMUNITA' MONTANA DI

VALLE TROMPIA

BILANCIO DI PREVISIONE

2023 - 2025

SOMMARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 3

ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE 70

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI 75

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI 97

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI 98

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI 99

RIEPILOGO DELLE SPESE PER MACROAGGREGATI 102

ALLEGATI 105

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 (PER CAPITOLI) 192

COMUNITÀ MONTANA DI VALLE TROMPIA

Provincia DI BRESCIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'approvazione del Bilancio di Previsione rappresenta un momento delicato ed importante nella vita amministrativa dell'Ente Locale, non solo sotto l'aspetto politico, ma anche sotto i profili tecnici e contabili.

Il valore programmatorio del bilancio di previsione assume, oggi più che mai, assoluta rilevanza nell'ambito della vita amministrativa di un Ente, considerato il contingente contesto socio economico caratterizzato da una crisi a livello globale che si riflette pesantemente su ogni singola Comunità locale, nonché le importanti innovazioni normative in materia di federalismo fiscale. Ecco quindi che la capacità gestionale delle Amministrazioni costituisce un aspetto fondamentale che, pur nell'ambito delle competenze attribuite alle stesse Amministrazioni dalla normativa vigente, deve essere tesa a fornire il maggior sostegno possibile alle singole realtà locali, garantendo e potenziando in ogni caso quei servizi e quelle infrastrutture che rappresentano risposte imprescindibili ai bisogni dei cittadini.

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'allegato n. 1/4 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 cosi come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- *descrittiva:* illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- *informativa:* apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- *esplicativa:* indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Le previsioni triennali di entrata e di spesa rispettano i principi contabili dell'annualità, dell'unità, dell'universalità, dell'integrità, della veridicità, dell'attendibilità, della correttezza, della chiarezza e comprensibilità, della signficatività e rilevanza, della flessibilità, della congruità, della prudenza, della coerenza, della continuità, della costanza, della comparabilità, della verificabilità, della neutralità, della pubblicità, degli equilibri di bilancio e della competenza finanziaria.

Le entrate

La previsione degli stanziamenti di entrata corrente è stata formulata sulla base del criterio della storicità con riferimento alle risultanze rilevabili dagli ultimi tre esercizi. In particolare i criteri utilizzati possono così riassumersi con riferimento alle poste di entrate più significative:

- Trasferimenti correnti dello Stato - nella misura spettante nell'anno 2022;
- Proventi dei servizi pubblici - sulla base del criterio storico degli accertamenti effettuati nell'ultimo esercizio;
- Fitti attivi - sulla base dei contratti in corso.

Le spese

Per quanto riguarda *le spese correnti*, le previsioni sono state formulate sulla base:

- Spese di personale - sulla base dei contratti di lavoro dipendente in corso, tenuto conto dei pensionamenti programmati, in coerenza con il programma triennale di fabbisogno del personale dell'Ente, nel rispetto del limite di spesa di cui al comma 557 e seguenti, dell'articolo 1, della Legge 296/2006;
- Forniture per acquisto beni - sulla base delle effettive disponibilità finanziarie;
- Utenze - sulla base del fabbisogno espresso dagli uffici per il funzionamento dei servizi;
- Interessi e mutui - sulla base dei piani di ammortamento;
- Spese per l'acquisto, manutenzione, noleggio e l'esercizio di autovetture - vedi art. 57 comma 2-bis decreto fiscale D.L. 124/19 disapplicazione obblighi contenimento della spesa per Regioni e Enti Locali;
- Spese per missioni - nei limiti di cui all'articolo 6, comma 12, del D.L. 78/2010;
- Fondo di riserva - nei limiti di cui all'articolo 166, comma 2 ter, del D.Lgs. 267/2000;
- Fondo Crediti Dubbia Esigibilità - si rinvia all'apposito paragrafo.

Le previsioni ***di entrata e spesa in conto capitale*** sono coerenti con il programma triennale dei lavori pubblici.

L'utilizzo delle entrate in conto capitale rimane, comunque, subordinato alla concreta realizzazione della previsione di entrata, per il tramite del visto di copertura finanziaria da rilasciare ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del Testo Unico 18 Agosto 2000, n. 267.

I NUOVI PRINCIPI CONTABILI

Il bilancio di previsione 2023-2025 è redatto ai sensi dell'articolo del D.Lgs. 118/2011 che, dettando le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, all'Allegato 1, previsto dall'articolo 3, comma 1, ha individuato i nuovi principi contabili (18 in totale).

Essi sono:

1. Principio dell'annualità: i documenti del sistema bilancio devono essere predisposti a cadenza annuale e si riferiscono ad un periodo di gestione che coincide con l'anno solare.

2. Principio dell'unità: il complesso delle entrate finanzia indistintamente quello delle uscite, salvo diversa disposizione normativa.

3. Principio dell'universalità: il sistema di bilancio deve ricomprendere tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali, riconducibili all'ente locale, al fine di presentare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'Ente.

4. Principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi devono essere compensazioni di partite. E' quindi vietato iscrivere le entrate al netto delle spese sostenute per la loro riscossione e, parimenti, di registrare le spese ridotte delle correlate entrate.

5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità: è richiesto di "rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio". Sono vietate, quindi, sopravvalutazioni e sottovalutazioni di entrate e di spese. Il sistema di bilancio deve presentare una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali.

6. Principio della significatività e rilevanza: un'informazione, affinché sia utile, cioè in grado di influenzare le decisioni degli utilizzatori, deve essere significativa per le loro esigenze informative. Pertanto, l'esattezza dei dati di bilancio è legata alla correttezza dei procedimenti di valutazione adottati nella redazione del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio.

7. Principio della flessibilità: all'interno del sistema bilancio di previsione è prevista la possibilità di modificare i documenti contabili di programmazione e previsione per fronteggiare circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione.

8. Principio della congruità: comporta la verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti, valutata in relazione agli obiettivi programmati e agli andamenti storici, e con riguardo anche al riflesso sugli impegni pluriennali.

9. Principio della prudenza: comporta l'iscrizione in bilancio delle sole componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste. Occorre evitare, in sede di programmazione, di sovrastimare le entrate e/o sottostimare le spese, pena il conseguimento, in fase di gestione, di squilibri gestionali.

10. Principio della coerenza: implica la presenza di un nesso logico tra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione. I documenti contabili, infatti, devono essere strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi.

11. Principio della continuità e della costanza: si applica al fine di salvaguardare gli equilibri economico-finanziari, permettere il loro perdurare nel tempo e, unitamente alla continuità nell'applicazione dei principi contabili e di valutazione, di consentire la comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili.

12. Principio della comparabilità e della verificabilità: gli utilizzatori delle informazioni del bilancio devono essere in grado di comparare nel tempo le informazioni di poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, per poterne valutare gli andamenti. Inoltre, tutte le informazioni fornite dal sistema di bilancio devono essere verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito.

13. Principio della neutralità: la redazione dei documenti contabili si fonda su principi contabili indipendenti ed imparziali, evitando, quindi, di favorire gli interessi o le esigenze di gruppi particolari. La neutralità sussiste in tutto il procedimento formativo del sistema di bilancio.

14. Principio della pubblicità: il sistema di bilancio assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili. E' compito dell'Ente rendere effettiva tale funzione assicurando ai cittadini ed agli organismi di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati.

15. Principio dell'equilibrio di bilancio: la norma individua due profili di pareggio, uno complessivo e l'altro di parte corrente. Il pareggio finanziario complessivo consiste nella eguaglianza tra il totale delle entrate che si prevede di accertare ed il totale delle spese che si prevede di impegnare. Il pareggio finanziario di parte corrente garantisce la salvaguardia dell'equilibrio finanziario di breve termine, imponendo il rispetto del pareggio fra entrate correnti (primi tre titoli dell'entrata: entrate tributarie, derivanti da contributi e trasferimenti ed extratributarie) e spese correnti (primo titolo della spesa) sommate alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari. Se la suddetta situazione corrente è positiva, l'avanzo che si è determinato ("avanzo economico") può essere utilizzato come ulteriore fonte di finanziamento delle spese d'investimento.

16. Principio della competenza finanziaria: criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti ed impegni).

17. Principio della competenza economica: questo principio rappresenta il criterio con il quale sono imputati gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che la singola amministrazione pubblica svolge durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari. Per il principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma: le operazioni e i fatti accaduti durante l'esercizio devono essere rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale, in conformità alla loro sostanza e non solo secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale. In altre parole, la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni Amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, la valutazione e l'esposizione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

I VALORI FINANZIARI COMPLESSIVI

Le previsioni di bilancio sono state predisposte, nel pieno e imprescindibile rispetto delle norme contabili, al fine di dare soddisfazione ai bisogni espressi dalla comunità amministrata.
Le previsioni di competenza finanziaria sono elaborate in coerenza con il principio generale n. 16, e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.
La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, anche nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità, e rappresenta contabilmente il programma che l'organo di vertice assegna all'organo esecutivo per il reperimento delle risorse finanziarie necessarie al finanziamento delle spese di funzionamento e di investimento.
Anche le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione, comprese quelle in corso di realizzazione rappresentate dagli impegni gia assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili negli esercizi considerati.
Gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività o interventi che sulla base della legislazione vigente daranno luogo, ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Riepilogo delle entrate per titolo

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00	7.747.818,75
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.212.354,55	6.239.971,36	5.646.270,36 *-9,51%*	6.858.624,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie	844.212,09	3.982.729,79	4.097.332,00 *2,88%*	4.941.544,09
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.639.492,00	36.125.226,21	2.698.198,23 *-92,53%*	21.337.690,23
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	437.000,00	1.475.000,00	0,00	437.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	100.000,00	100.000,00 *0,00%*	100.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	60.127,97	1.638.400,00	1.838.400,00 *12,21%*	1.898.527,97
Avanzo di amministrazione	0,00	1.227.474,58	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	174.056,67	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**21.193.186,61**	**50.962.858,61**	**14.380.200,59** ***-71,78%***	**43.321.205,95**

Riepilogo delle uscite per titolo

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	5.729.471,50	11.440.700,46	9.557.425,36 *-16,46%*	15.356.896,86
Titolo 2 - Spese in conto capitale	22.348.764,25	37.600.228,15	2.698.198,23 *-92,82%*	25.046.962,48
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	83.750,15	183.530,00	186.177,00 *1,44%*	269.927,15
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	100.000,00	100.000,00 *0,00%*	100.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	286.646,05	1.638.400,00	1.838.400,00 *12,21%*	2.125.046,05
TOTALE USCITE	**28.448.631,95**	**50.962.858,61**	**14.380.200,59** ***-71,78%***	**42.898.832,54**

EQUILIBRI FINANZIARI DI CASSA

Il documento contabile è stato redatto in termini di competenza e di cassa solo per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi hanno interessato la sola competenza.
Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono determinati in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili, nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.
Il prospetto riportato evidenzia un saldo di cassa positivo e il risultato assicura il rispetto del comma dell'art. 162 del TUEL.

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	7.747.818,75

Parte Corrente	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.858.624,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.941.544,09
TOTALE	**11.800.169,00**
Titolo 1 - Spese correnti	15.356.896,86
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	269.927,15
TOTALE	**15.626.824,01**
SALDO	**-3.826.655,01**

Parte Investimenti c/capitale	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.337.690,23
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	437.000,00
TOTALE	**21.774.690,23**
Titolo 2 - Spese in conto capitale	25.046.962,48
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TOTALE	**25.046.962,48**
SALDO	**-3.272.272,25**

Parte Movimenti di cassa	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00
TOTALE	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00
TOTALE	**100.000,00**
SALDO	**0,00**

Parte Servizi Conto Terzi	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.898.527,97
TOTALE	**1.898.527,97**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.125.046,05
TOTALE	**2.125.046,05**
SALDO	**-226.518,08**
SALDO COMPLESSIVO	**422.373,41**

EQUILIBRI FINANZIARI DI COMPETENZA

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2023-2025, da rispettare in sede di programmazione e di gestione, sono i seguenti:

- *pareggio complessivo di bilancio*, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale alla previsione del totale delle spese;
- *equilibrio di parte corrente*, che prevede che le previsioni di entrata dei primi tre titoli (entrate correnti), al netto delle partite vincolate della spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei Titolo I - Spese correnti e Titolo IV - Spese per rimborso quote di capitale mutui e prestiti;
- *equilibrio di parte capitale*, che prevede che le entrate dei Titoli IV e V, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al Titolo II.

Parte Corrente

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
Titolo 1 - Spese correnti	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00
TOTALE USCITE	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Investimenti c/capitale

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Movimenti di cassa

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE ENTRATE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE USCITE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Servizi Conto Terzi

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE ENTRATE	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE USCITE	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SALDO COMPLESSIVO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ENTRATE

Le entrate del bilancio rappresentano le risorse che l'ente ha a sua disposizione per finanziare le spese di gestione e gli investimenti per rispondere e soddisfare i bisogni della popolazione e del territorio.

Le entrate sono distinguibili in quattro tipi.

1. **Entrate correnti:** sono le entrate derivanti dai tributi, dalle tasse, dai proventi dei servizi e dai trasferimenti correnti di Stato e Regioni.
2. **Entrate per investimenti:** sono le entrate derivanti da alienazioni patrimoniali e finanziarie, da trasferimenti in conto capitale, da assunzione di mutui e prestiti.
3. **Entrate per servizi conto terzi:** trovano esatta corrispondenza nelle uscite per pari importo e sono relative a ritenute sugli stipendi, sulle parcelle, sull'iva che dal 2016 l'ente versa direttamente all'erario come sostituto di imposta nei confronti dei fornitori.
4. **Poste finanziarie:** si tratta delle previsione di anticipazioni di cassa che devono trovare corrispondenza esatta nella spesa.

Ognuno di questi aggregati trova pari corrispondenza nelle uscite, per le quali rappresenta il limite autorizzatorio.
E' sempre ammesso un avanzo di parte corrente per finanziare gli investimenti.
E' ammesso in via eccezionale l'utilizzo di alcune entrate in conto capitale, proventi da concessioni edilizie, per il finanziamento di manutenzioni ordinarie del patrimonio pubblico.
E' inoltre possibile prevedere l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti nei limiti del rispetto dei vincoli di pareggio di finanza pubblica.

IL FONDO PLURIENNALE ISCRITTO IN ENTRATA

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.
Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate negli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Fondo Pluriennale Vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quello di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano il Fondo Pluriennale Vincolato costituito da:

1. In occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatesi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
2. In occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o fare riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo, all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato.

La nuova classificazione delle Entrate (ex art. 15 – D.Lgs. 118/2011)

Ai sensi dell'articolo 15 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011, le entrate sono state aggregate in Titolo, Tipologie e Categorie, come di seguito riportato:

- Titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione in termini di unità di voto consiliare;
- Categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Nell'ambito delle categorie è data separata evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente. La Giunta, contestualmente alla proposta di bilancio, trasmette all'Assemblea, ai soli fini conoscitivi, la proposta di articolazione delle tipologie di entrata in categorie.

Ai fini della gestione (Piano esecutivo di gestione) e della rendicontazione, le tipologie sono ripartite in categorie, capitoli ed eventualmente articoli secondo il rispettivo oggetto. I capitoli e gli articoli si raccordano con il quarto livello di articolazione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo n. 118 del 2011.
Per l'elenco delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie si rimanda agli schemi di bilancio.

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate qualiTrasferimenti correnti, entrate Extratributarie.

Titolo II - Entrate da trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche

I trasferimenti dalla Regione sono rappresentati sostanzialmente dalle entrate per funzioni delegate dalla Regione stessa soprattutto per finalità di carattere sociale, quali l'assistenza ai minori, agli anziani, ai disabili.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.194.654,55	6.220.271,36	5.644.270,36 *-9,26%*	6.838.924,91
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	2.000,00	2.000,00 *0,00%*	2.000,00
Trasferimenti correnti da Imprese	17.700,00	17.700,00	0,00	17.700,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**1.212.354,55**	**6.239.971,36**	**5.646.270,36** ***-9,51%***	**6.858.624,91**

Titolo III - Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie raggruppano i proventi derivanti dalla gestione e vendita di beni, dall'erogazione di servizi ai cittadini, dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, dai proventi diversi.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Vendita di beni	0,00	16.000,00	14.000,00 *-12,50%*	14.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	17.000,00	15.000,00 *-11,76%*	15.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	57.790,19	100.207,21	100.215,00 *0,01%*	158.005,19
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	17.319,68	15.500,00 *-10,51%*	15.500,00
Rimborsi di entrata	57.256,30	245.042,25	205.100,00 *-16,30%*	262.356,30
Altre entrate correnti n.a.c.	729.165,60	3.587.160,65	3.747.517,00 *4,47%*	4.476.682,60
TOTALE ENTRATE	**844.212,09**	**3.982.729,79**	**4.097.332,00**	**4.941.544,09**

Vendita di beni

Rientrano in questa tipologia di entrata i proventi derivanti dalla vendita di energia elettrica da fotovoltaico.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Vendita di beni	0,00	16.000,00	14.000,00 *-12,50%*	14.000,00
TOTALE ENTRATE	**0,00**	**16.000,00**	**14.000,00** ***-12,50%***	**14.000,00**

Vendita di servizi

I proventi derivano dall'erogazione dei servizi istituzionali o servizi a domanda individuale erogati dall'Ente.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Entrate dalla vendita di servizi	0,00	17.000,00	15.000,00 *-11,76%*	15.000,00
TOTALE ENTRATE	**0,00**	**17.000,00**	**15.000,00** ***-11,76%***	**15.000,00**

SPESA

La nuova classificazione delle Spese (ex art. 14 – D.Lgs. 118/2011)

Le spese sono classificate secondo criteri omogenei individuati dai regolamenti comunitari, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti la destinazione delle risorse pubbliche, agevolare la "lettura" secondo la finalità di spesa, consentire pertanto la più ampia comparabilità dei dati di bilancio e permetterne l'aggregazione. A tal fine, la parte Spesa del bilancio è articolata in missioni e programmi (articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011), la cui elencazione è obbligatoria per tutti gli Enti:

- le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate; sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli articoli 117 e 118 della Costituzione, assumendo come riferimento le missioni individuate per lo Stato;
- i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti nell'ambito delle missioni; la denominazione del programma riflette le principali aree di intervento delle missioni di riferimento, consentendo una rappresentazione di bilancio, omogenea per tutti gli enti pubblici, che evidenzia le politiche realizzate da ciascuna amministrazione con pubbliche risorse. Il programma è raccordato alla classificazione europea COFOG di secondo livello, secondo le corrispondenze individuate nel "Glossario delle Missioni e dei Programmi" che costituisce una guida per la classificazione delle spese, al fine di una rappresentazione omogenea delle finalità della spesa da parte degli enti stessi; il Glossario costituisce parte dell'Allegato n. 14 del Decreto Legislativo 118/2011.

All'interno dell'aggregato missione/programma le spese sono suddivise per Titoli, secondo i principali aggregati economici che le contraddistinguono. L'unità di voto per la spesa in sede di approvazione consiliare del bilancio di previsione e del rendiconto è costituita dai Programmi/Titoli. I programmi, articolati in Titoli, ai fini della gestione sono ripartiti in macroaggregati (individuano la puntuale natura economica della spesa), capitoli ed articoli. I macroaggregati trovano compiuta rappresentazione nel Piano esecutivo di gestione nel rendiconto di gestione. I capitoli e gli articoli si raccordano con il IV livello di articolazione del piano integrato dei conti di cui all'articolo 4 del decreto legislativo n. 118 del 2011. Anche per quanto riguarda la spesa, nell'ambito dei macroaggregati, è data separata evidenza delle eventuali quote di spesa non ricorrente.

La Giunta, contestualmente alla proposta di bilancio, trasmette all'Assemblea, ai soli fini conoscitivi, la proposta di articolazione dei programmi di spesa in macroaggregati.

Come detto, la struttura del Bilancio nelle spese prevede la ripartizione per missioni e programmi, a cui segue quella per titoli e macroaggregati, in relazione alle funzioni degli enti, ai singoli uffici che gestiscono un complesso di attività ed alla natura economica dei fattori produttivi nell'ambito di ciascun servizio.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN SPESA

In fase di previsione, il Fondo Pluriennale Vincolato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1. la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
2. le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo).

Ciò premesso, si ritiene possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il Fondo Pluriennale Vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

In tali casi, il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG (per gli enti locali), è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

La Spesa per Missioni

Sul versante della spesa, corrente e investimenti, ricordando le influenze su dati contabili dovute alla gestione diretta dei servizi, si ha:

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.612.046,03	17.249.520,26	1.515.338,95 *-91,22%*	15.127.384,98
Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	439.307,41	784.867,74	748.500,00 *-4,63%*	1.187.807,41
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 - Turismo	6.116,81	45.000,00	45.000,00 *0,00%*	51.116,81
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	177.000,00	0,00	0,00	177.000,00
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.199.576,45	15.922.704,25	2.266.218,23 *-85,77%*	9.465.794,68
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.456.042,09	7.591.152,00	1.155.000,00 *-84,78%*	3.611.042,09
Missione 11 - Soccorso civile	127.590,22	130.700,00	209.600,00 *60,37%*	337.190,22
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.853.175,81	7.061.746,36	6.035.142,41 *-14,54%*	9.888.318,22
Missione 13 - Tutela della salute	3.643,59	0,00	0,00	3.643,59
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	188.942,85	201.000,00	220.000,00 *9,45%*	408.942,85
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	25.000,00	30.000,00 *20,00%*	100.000,00
Missione 50 - Debito pubblico	97.544,64	212.768,00	217.001,00 *1,99%*	314.545,64
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	100.000,00	100.000,00 *0,00%*	100.000,00
Missione 99 - Servizi per conto terzi	286.646,05	1.638.400,00	1.838.400,00 *12,21%*	2.125.046,05
TOTALE USCITE	**28.448.631,95**	**50.962.858,61**	**14.380.200,59** ***-71,78%***	**42.898.832,54**

La Spesa Corrente per Macroaggregati

Per quanto riguarda le spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, eccetera);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali espletate dall'Ente;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'Amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione – DUP;
- del rispetto di tutti i vincoli e i limiti di finanza pubblica.

Per altri aspetti, sul piano economico, la composizione delle Spese correnti di cui al Titolo I è la seguente:

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	6.672,95	1.084.633,76	819.520,00 *-24,44%*	826.192,95
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.255,00	37.620,00	56.870,00 *51,17%*	58.125,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	3.890.215,15	7.126.904,23	6.117.612,41 *-14,16%*	10.007.827,56
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	1.701.384,80	2.862.672,31	2.370.598,95 *-17,19%*	4.071.983,75
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 6 - Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	13.794,49	29.238,00	30.824,00 *5,42%*	44.618,49
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	116.149,11	299.632,16	162.000,00 *-45,93%*	348.149,11
TOTALE USCITE	**5.729.471,50**	**11.440.700,46**	**9.557.425,36** ***-16,46%***	**15.356.896,86**

Spesa per il personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2023, tiene conto:

- *Trattamenti fissi e continuativi*. Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla legge o dalla contrattazione collettiva nazionale, è stata stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e, questo, anche nel caso di personale comandato eventualmente pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata.
- *Rinnovi contrattuali.* La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici.
- *Trattamento accessorio e premiante*. Questi importi, se dovuti, sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti.
- *Fondo sviluppo risorse umane e produttività*. È stanziato nell'esercizio a cui la costituzione del fondo si riferisce. In caso di mancata costituzione e quindi in assenza di impegno della spesa nel medesimo esercizio, le corrispondenti economie confluiranno nel risultato di amministrazione a destinazione vincolata, ma solo nei limiti della parte del fondo obbligatoriamente prevista dalla contrattazione nazionale collettiva.

Si rileva che il calcolo delle spese di personale è effettuato tenendo in considerazione (quando esistenti) le seguenti componenti, ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, della legge n. 296/2006, tenuto anche conto degli indirizzi contenuti nella delibera della Corte dei conti sezione autonomie 31 marzo 2015 n. 13:

- retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- spese sostenute dall'ente per il personale di altri enti in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14, CCNL 22.1.2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto;
- oneri per il nucleo familiare;
- oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- Irap;
- spese per il personale previsto dall'art. 90 del Tuel (uffici di supporto agli organi di direzione politica);

- eventuali spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione (lavoro interinale) o altre forme di rapporto di lavoro flessibile (quali i vouchers INPS);
- eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili;
- eventuali compensi per incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 e comma 2, del Tuel (incarichi a contratto);
- eventuali spese per il personale con contratto di formazione e lavoro;
- eventuali spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni);
- eventuali oneri per buoni pasto e spese per equo indennizzo;
- eventuali somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando.

Il calcolo delle spese di personale è effettuato escludendo (quando esistenti) le seguenti componenti, ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, della legge n. 296/2006, tenuto conto degli indirizzi contenuti della delibera della Corte dei conti sezione autonomie 31 marzo 2015 n. 13 e di quelli sotto indicati:

- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
- spesa per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'interno;
- incentivi per la progettazione;
- diritti di rogito;
- spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo;
- eventuale spesa di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (C.d.c., Sez. Autonomie, delibera n. 21/2014);
- eventuali spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate;

- eventuali spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici;
- eventuali spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazioni al codice della strada.

Risultano rispettate tutte le disposizioni normative vigenti per quanto attiene le assunzioni e il contenimento della spesa del personale.
Si rimanda alla delibera di Giunta Esecutiva "Approvazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale anni 2023/2025. Ricognizione annuale delle eccedenze di personale" ed ai suoi allegati.

Spesa per acquisto di beni e servizi

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Giornali, riviste e pubblicazioni	195,91	550,00	550,00 *0,00%*	745,91
Altri beni di consumo	1.374,99	8.000,00	8.000,00 *0,00%*	9.374,99
Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	9.408,81	30.600,00	24.600,00 *-19,61%*	34.008,81
Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	77,54	2.000,00	2.000,00 *0,00%*	2.077,54
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	470,00	1.000,00	1.000,00 *0,00%*	1.470,00
Utenze e canoni	12.652,08	51.000,00	68.000,00 *33,33%*	80.652,08
Manutenzione ordinaria e riparazioni	465,52	2.500,00	2.500,00 *0,00%*	2.965,52
Prestazioni professionali e specialistiche	163.800,57	205.200,00	152.100,00 *-25,88%*	315.900,57
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	159.427,46	554.174,55	462.200,00 *-16,60%*	621.627,46
Servizi di ristorazione	0,00	4.000,00	6.200,00 *55,00%*	6.200,00
Servizi amministrativi	8.937,00	42.600,00	55.400,00 *30,05%*	64.337,00
Servizi finanziari	1.781,30	3.500,00	3.500,00 *0,00%*	5.281,30
Altri servizi	3.531.105,95	6.221.779,68	5.331.562,41 *-14,31%*	8.862.668,36
TOTALE	**3.889.697,13**	**7.126.904,23**	**6.117.612,41** ***-14,16%***	**10.007.309,54**

Gli stanziamenti previsti sono una conferma dei dati riferiti all'assestato 2022 e/o le risultanze delle revisioni delle condizioni contrattuali già in essere o che si prevedono di ottenere nel 2023.

Rientrano in questo macroaggregato:

- *Acquisti con fornitura intrannuale*. Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa nascere un'obbligazione passiva il cui valore è stato attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione.
- *Acquisti con fornitura ultrannuale*. Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti d'affitto o di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui andrà a maturare la rata di affitto o sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno.
- *Aggi sui ruoli*. La relativa appostazione di bilancio è prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate saranno accertate e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario.
- *Utilizzo beni di terzi*. Le spese relative al possibile utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, sono previste a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito.
- *Conferimento di incarichi a legali.* Questo genere di spese legali, la cui esigibilità non è determinabile a priori, è provvisoriamente imputato all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga, quindi, al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa ad un altro esercizio. Quest'ultima operazione comporterà il ricorso alla tecnica del *Fondo Pluriennale Vincolato*, che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio, purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione.
- *Sentenze in itinere*. La presenza di cause legali in cui sussistono fondate preoccupazioni circa l'esito non favorevole del contenzioso è un elemento che può incidere sulla solidità e sulla sostenibilità nel tempo degli equilibri di bilancio e, questo, anche in presenza di sentenze non definitive. Esiste, pertanto, un'obbligazione passiva che è condizionata al verificarsi di un evento successivo (l'esito del giudizio o del ricorso), ma che va subito fronteggiata.

Spese per trasferimenti correnti

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.560.715,84	2.707.591,95	2.325.900,00 *-14,10%*	3.886.615,84
Trasferimenti correnti a altre Imprese	1.000,00	110.000,00	0,00	1.000,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	28.124,84	45.080,36	44.698,95 *-0,85%*	72.823,79
TOTALE	**1.589.840,68**	**2.862.672,31**	**2.370.598,95** ***-17,19%***	**3.960.439,63**

Spesa per interessi passivi

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine a Imprese	13.794,49	29.238,00	30.824,00 *5,42%*	44.618,49
TOTALE	**13.794,49**	**29.238,00**	**30.824,00** ***5,42%***	**44.618,49**

Altre spese correnti

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	25.000,00	46.870,00 *87,48%*	46.870,00
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	0,00	12.620,00	10.000,00 *-20,76%*	10.000,00
TOTALE	**0,00**	**37.620,00**	**56.870,00** ***51,17%***	**56.870,00**

Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio n, scorrendo di un anno la serie di riferimento. Nei primi anni di applicazione del nuovo ordinamento, il Fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza+residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza. Per le entrate che in precedenza erano accertate per cassa, il calcolo del fondo è effettuata assumendo dati extracontabili.

Fermo restando l'obbligo, in sede di rendiconto, di accantonare in avanzo l'intera quota del fondo, in sede previsionale, il principio contabile – modificato dalla legge n. 190/2014, prevede per i primi esercizi la possibilità di accantonare a bilancio di previsione una quota inferiore.

Fondo di riserva di parte corrente

Il Fondo di riserva è una voce che non viene impegnata, ma utilizzata per far fronte nel corso dell'esercizio a spese impreviste, la cui previsione in bilancio è obbligatoria, come previsto dai primi 3 commi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000:

1*. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.*

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione".

Il Fondo di riserva di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge e, non facendo l'Ente ricorso all'anticipazione di tesoriera, non è necessario incrementare del 50% la quota d'obbligo. La metà della quota minima dovrà essere riservata a spese indifferibili ed urgenti.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Fondo di riserva	0,00	25.000,00	30.000,00 *20,00%*	100.000,00
TOTALE	**0,00**	**25.000,00**	**30.000,00** ***20,00%***	**100.000,00**

IL BILANCIO DEGLI INVESTIMENTI E RELATIVE FONTI DI INVESTIMENTO

Il Piano dei Lavori Pubblici sintetizza il programma degli investimenti che l'Amministrazione si propone di eseguire nel triennio 2023/2025 in rapporto alle necessità strutturali rilevate.
Tutte le opere saranno realizzate nell'anno di competenza in cui sono previste, secondo la vigente disciplina del Codice dei Contratti (D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.).
Non vi sono stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato che comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione.
Al presente documento si allega il piano degli investimenti e delle opere pubbliche, elaborato in base alle indicazioni fornite dal Responsabile dell'Area Tecnica, su indirizzo dell'Amministrazione Comunale. Le opere saranno realizzabili solo a raggiungimento delle entrate previste.

Entrate in conto capitale

Le risorse di questo genere, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura.
Le previsioni di bilancio, con poche eccezioni riportate di seguito ed in corrispondenza delle singole tipologie, sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio. In particolare:

• *Trasferimenti in conto capitale*. Sono stati previsti, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici, è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile.

• *Cessione diritti superficie*. La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria). Lo stesso criterio si applica sia agli atti di cessione già sottoscritti, e quindi accertati prima della stesura di questo bilancio, che a quelli futuri previsti nel periodo considerato dalla programmazione triennale.

• *Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione)*. In questo caso, i criteri applicati cambiano al variare della natura del cespite. L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso, essendo di regola immediatamente esigibile, è stata prevista nell'esercizio in cui sarà materialmente rilasciata, ad eccezione delle eventuali rateizzazioni accordate. La seconda quota, collegata invece all'avvenuta ultimazione dell'opera, è imputabile nell'esercizio in cui sarà effettivamente riscossa (applicazione del principio di cassa, ammesso solo se espressamente previsto dalla norma, come in questo caso) per cui l'eventuale stanziamento, se previsto, è stato imputato applicando il medesimo criterio.

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	4.525.930,34	16.665.538,95	908.198,23 *-94,55%*	5.434.128,57
Altri trasferimenti in conto capitale	14.029.693,06	19.459.687,26	1.105.000,00 *-94,32%*	15.134.693,06

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	83.868,60	0,00	685.000,00	768.868,60
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	437.000,00	1.475.000,00	0,00	437.000,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**19.076.492,00**	**37.600.226,21**	**2.698.198,23** ***-92,82%***	**21.774.690,23**

Trasferimenti in conto capitale

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.508.000,00	236.863,78	0,00	1.508.000,00
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.009.330,36	16.226.476,94	706.000,00 *-95,65%*	3.715.330,36
Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	202.198,23	202.198,23 *0,00%*	202.198,23
Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Amministrazione da parte	3.606.543,11	7.064.932,75	0,00	3.606.543,11
Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	10.423.149,95	12.394.754,51	1.105.000,00 *-91,08%*	11.528.149,95
TOTALE	**18.547.023,42**	**36.125.226,21**	**2.013.198,23** ***-94,43%***	**20.560.221,65**

Accensione di mutui ed emissione di titoli obbligazionari

	Residui presunti	***Assestato***	***Previsione di competenza***	***Previsioni di cassa***
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	437.000,00	1.475.000,00	0,00	437.000,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**437.000,00**	**1.475.000,00**	**0,00** ***-100,00%***	**437.000,00**

Spese in conto capitale per programmi

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.887,00	118.217,12	0,00	20.887,00
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico	13.314.376,12	15.926.079,23	535.000,00 *-96,64%*	13.849.376,12
Missione 1 - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 - Programma 1 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 - Programma 2 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 - Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 4 - Programma 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 4 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 5 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 - Programma 7 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 - Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 - Programma 2 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 - Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio	177.000,00	0,00	0,00	177.000,00
Missione 8 - Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	15.868,91	0,00	0,00	15.868,91
Missione 9 - Programma 3 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 9 - Programma 4 - Servizio idrico integrato	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.439.570,09	1.622.433,93	575.000,00 *-64,56%*	3.014.570,09
Missione 9 - Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	3.634.959,43	12.155.345,87	167.198,23 *-98,62%*	3.802.157,66
Missione 9 - Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 1 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 3 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 4 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	2.453.542,09	7.581.152,00	1.145.000,00 *-84,90%*	3.598.542,09
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile	47.790,56	47.000,00	126.000,00 *168,09%*	173.790,56
Missione 11 - Programma 2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 12 - Programma 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 2 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 3 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 4 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 5 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 6 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 - Programma 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	3.643,59	0,00	0,00	3.643,59
Missione 14 - Programma 1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 - Programma 3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00

	Residui presunti	Assestato	Previsione di competenza	Previsioni di cassa
Missione 14 - Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 2 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 - Programma 3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	186.126,46	150.000,00	150.000,00 *0,00%*	336.126,46
Missione 16 - Programma 2 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 - Programma 1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 - Programma 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 - Programma 1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**22.348.764,25**	**37.600.228,15**	**2.698.198,23** ***-92,82%***	**25.046.962,48**

BILANCIO E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025

Le previsioni di entrata e di spesa nel bilancio 2023-2025 sono formulate tenendo conto in particolare:

- delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- del programma degli investimenti e della ricaduta nel triennio in termini di oneri indotti sia finanziari che di manutenzione;
- degli impegni di spesa assunti a norma di legge;
- della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente.

Il bilancio di previsione 2023-2025, i cui stanziamenti hanno carattere autorizzatorio, per la parte spesa è redatto per missioni, programmi, titoli, e macroaggregati ed indica per ciascuno l'ammontare:

- delle spese correnti di gestione;
- delle spese di investimento distinte per ciascuno degli anni 2023, 2024, 2025.

Si richiamano anche qui le considerazioni fatte a proposito del bilancio degli investimenti e delle relative fonte di finanziamento.

Secondo i corretti principi contabili, la redazione del Documento Unico di Programmazione investe un carattere prioritario nel processo di previsione annuale. Programmazione e previsione sono processi essenziali ai fini del rispetto dei postulati di bilancio. Non vi può essere rispetto dei principi di bilancio, a partire dalla veridicità e fino al pareggio finanziario, se non vi è programmazione.

Il DUP è stato aggiornato con le specifiche previsioni finanziarie contenute nel bilancio di previsione 2023-2025.

Il DUP assume particolare rilevanza perché il suo contenuto tecnico-descrittivo può rivelarsi altamente efficace, sia in funzione dei dati, non solo finanziari, che può esporre, sia dello spazio che può riservare alle illustrazioni, alle comparazioni, alle motivazioni, non solo tecniche.

Il DUP contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenuti nel bilancio 2023-2025, conformemente a quanto stabilito dalle leggi vigenti, dallo statuto e dal regolamento di contabilità dell'Ente.

In particolare:

1. per l'entrata comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento della programmazione annuale e pluriennale;
2. per la spesa è redatta per programmi, eventuali progetti, rilevando distintamente la spesa corrente consolidata, quella di sviluppo e quella di investimento;
3. motiva e spiega in modo trasparente e leggibile le scelte e gli obiettivi;

4. fornisce adeguati elementi dimostranti la coerenza delle scelte adottate con le previsioni annuali e pluriennali;
5. contiene parametri di riferimento per il controllo, tesi ad evidenziare in termini unitari i costi, i modi ed i tempi dell'azione amministrativa;
6. definisce i servizi dell'ente ed i rispettivi responsabili, affidando a ciascuno le risorse finanziarie, umane e strumentali ed i tempi di attuazione.

L'aggiornamento del DUP sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea nella seduta di approvazione del bilancio pluriennale.

Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La capacità di spendere secondo il programma adottato (efficienza), l'attitudine ad utilizzare le risorse in modo da soddisfare le esigenze della collettività (efficacia) e la perizia richiesta per conseguire gli obiettivi spendendo il meno possibile (economicità) devono essere compatibili con la conservazione dell'equilibrio tra entrate e uscite.

Questo obiettivo va rispettato a preventivo, mantenuto nella gestione e poi conseguito, compatibilmente con il grado di incertezza che contraddistingue l'attività, anche a consuntivo. Ma il risultato di ogni esercizio non è un'entità autonoma, perché va ad inserirsi in un percorso di programmazione e gestione che valica i limiti temporali dell'anno solare. L'attività di gestione, infatti, è continuativa nel tempo per cui esiste uno stretto legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo o i risultati finali di rendiconto, e gli stanziamenti del nuovo documento contabile richiamati nella Nota integrativa.

Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile. Si tratta di aspetti diversi, come la sintesi dei dati finanziari di consuntivo o pre-consuntivo e la consistenza patrimoniale, che possono avere un impatto importante sul mantenimento degli equilibri sostanziali di bilancio.

La situazione, sulla base alle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo urgente, tale quindi da alterare il normale processo di programmazione del nuovo bilancio.

Ulteriori valutazioni d'insieme, con l'adozione dei possibili provvedimenti migliorativi, saranno riformulate solo in seguito all'esito del normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il risultato di amministrazione, presunto o definitivo, è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi.

Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori, quali l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).
Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle componenti elementari, si sottolinea quanto segue:

- *la quota di avanzo accantonata* è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi);
- *la quota vincolata* è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di pari importo tra le spese del nuovo bilancio, e ciò al fine di ripianare la perdita riconducibile ad esercizi precedenti.
Con l'approvazione del bilancio, quindi, in presenza del risultato di amministrazione presunto, è possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate. In alternativa, ma solo con la disponibilità del risultato di amministrazione definitivo (rendiconto approvato) e compatibilmente con i vincoli imposti dai principi contabili, è invece possibile estendere la tipologia di applicazione dell'avanzo alle altre componenti, diverse da quelle vincolate.

Si precisa che il presente bilancio è redatto in base ai principi indicati dalla normativa vigente. Qualora ci dovessero essere delle modifiche del quadro normativo di riferimento, sarà necessario un suo adeguamento.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate

Titolo	*2023*	*2024*	*2025*	*Totale*
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00	16.922.501,72
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00	12.251.796,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	7.709.396,46
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**42.698.894,18**

Uscite

Titolo	*2023*	*2024*	*2025*	*Totale*
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00	28.615.436,72
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	7.709.396,46
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00	558.861,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
TOTALE GENERALE USCITE	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**42.698.894,18**

ENTRATE PER TITOLI E TIPOLOGIE

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.644.270,36	5.622.570,36	5.649.661,00	16.916.501,72
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	**5.646.270,36**	**5.624.570,36**	**5.651.661,00**	**16.922.501,72**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	129.215,00	129.215,00	129.215,00	387.645,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	15.500,00	15.500,00	15.500,00	46.500,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	3.952.617,00	3.932.517,00	3.932.517,00	11.817.651,00
Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie	**4.097.332,00**	**4.077.232,00**	**4.077.232,00**	**12.251.796,00**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	908.198,23	799.198,23	632.000,00	2.339.396,46
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.105.000,00	1.105.000,00	1.105.000,00	3.315.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	685.000,00	685.000,00	685.000,00	2.055.000,00
Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**	**7.709.396,46**

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Totale Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00	3.775.200,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	580.000,00	580.000,00	580.000,00	1.740.000,00
Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**
TOTALE ENTRATE	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**42.698.894,18**

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E TITOLI

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti	28.400,00	28.400,00	28.400,00	85.200,00
Totale Programma 1 - Organi istituzionali	**28.400,00**	**28.400,00**	**28.400,00**	**85.200,00**

Programma 2 - Segreteria generale

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti	274.188,95	274.490,00	274.490,00	823.168,95
Totale Programma 2 - Segreteria generale	**274.188,95**	**274.490,00**	**274.490,00**	**823.168,95**

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti	130.400,00	118.318,95	130.250,00	378.968,95
Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	**130.400,00**	**118.318,95**	**130.250,00**	**378.968,95**

Programma 6 - Ufficio tecnico

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 1 - Spese correnti	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 2 - Spese in conto capitale	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
Totale Programma 6 - Ufficio tecnico	**610.000,00**	**610.000,00**	**610.000,00**	**1.830.000,00**

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi - Titolo 1 - Spese correnti	314.800,00	314.800,00	314.800,00	944.400,00
Totale Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	**314.800,00**	**314.800,00**	**314.800,00**	**944.400,00**

Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali - Titolo 1 - Spese correnti	46.450,00	46.000,00	46.000,00	138.450,00
Totale Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	**46.450,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**138.450,00**

Programma 11 - Altri servizi generali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 1 - Spese correnti	111.100,00	111.100,00	111.100,00	333.300,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	**111.100,00**	**111.100,00**	**111.100,00**	**333.300,00**
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**1.515.338,95**	**1.503.108,95**	**1.515.040,00**	**4.533.487,90**

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

	2023	2024	2025	Totale
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 1 - Spese correnti	748.500,00	748.500,00	748.500,00	2.245.500,00
Totale Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	**748.500,00**	**748.500,00**	**748.500,00**	**2.245.500,00**
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	**748.500,00**	**748.500,00**	**748.500,00**	**2.245.500,00**

Missione 7 - Turismo

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

	2023	2024	2025	Totale
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo - Titolo 1 - Spese correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00
Totale Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**135.000,00**
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**135.000,00**

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

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	2023	2024	2025	Totale
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione - Titolo 1 - Spese correnti	1.188.820,00	1.179.850,00	1.194.979,59	3.563.649,59
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione - Titolo 2 - Spese in conto capitale	575.000,00	545.000,00	545.000,00	1.665.000,00
Totale Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	**1.763.820,00**	**1.724.850,00**	**1.739.979,59**	**5.228.649,59**

Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

	2023	2024	2025	Totale
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni - Titolo 1 - Spese correnti	335.200,00	332.200,00	332.200,00	999.600,00
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni - Titolo 2 - Spese in conto capitale	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
Totale Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	**502.398,23**	**499.398,23**	**332.200,00**	**1.333.996,46**
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**2.266.218,23**	**2.224.248,23**	**2.072.179,59**	**6.562.646,05**

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 1 - Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	3.435.000,00
Totale Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**3.465.000,00**
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**3.465.000,00**

Missione 11 - Soccorso civile

Programma 1 - Sistema di protezione civile

	2023	2024	2025	Totale
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 1 - Spese correnti	83.600,00	66.000,00	66.000,00	215.600,00
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 2 - Spese in conto capitale	126.000,00	47.000,00	47.000,00	220.000,00
Totale Programma 1 - Sistema di protezione civile	**209.600,00**	**113.000,00**	**113.000,00**	**435.600,00**
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**209.600,00**	**113.000,00**	**113.000,00**	**435.600,00**

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 12 - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali - Titolo 1 - Spese correnti	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41	18.105.427,23
Totale Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**18.105.427,23**
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**18.105.427,23**

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

	2023	2024	2025	Totale
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - Titolo 1 - Spese correnti	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**660.000,00**
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**660.000,00**

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

	2023	2024	2025	Totale
Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
Totale Programma 1 - Fondo di riserva	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**90.000,00**
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**90.000,00**

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2023	2024	2025	Totale
Missione 50 - Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 1 - Spese correnti	30.824,00	30.724,00	30.624,00	92.172,00
Totale Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	**30.824,00**	**30.724,00**	**30.624,00**	**92.172,00**

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2023	2024	2025	Totale
Missione 50 - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00	558.861,00
Totale Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	**186.177,00**	**186.277,00**	**186.407,00**	**558.861,00**
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	**217.001,00**	**217.001,00**	**217.031,00**	**651.033,00**

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

	2023	2024	2025	Totale
Missione 60 - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria - Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Totale Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

	2023	2024	2025	Totale
Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**

GARDONE VAL TROMPIA 08/11/2022

Il rappresentante legale dell'ente
Il Presidente
MASSIMO OTTELLI

Il Direttore e
Responsabile dei Servizi Finanziari
DOTT. ARMANDO SCIATTI

ENTRATE PER TITOLO E TIPOLOGIA

Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		Competenza	174.054,73	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE		Competenza	1,94	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		Competenza	1.227.474,58	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA		Cassa	3.988.742,01	7.747.818,75	0,00	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.212.354,55	Competenza	6.239.971,36	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
		Cassa	7.840.935,73	6.858.624,91		
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	844.212,09	Competenza	3.982.729,79	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
		Cassa	4.442.914,94	4.941.544,09		
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	18.639.492,00	Competenza	36.125.226,21	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
		Cassa	46.160.049,86	21.337.690,23		
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	437.000,00	Competenza	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	2.012.000,00	437.000,00		
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	60.127,97	Competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		Cassa	1.670.077,73	1.898.527,97		
TOTALE GENERALE ENTRATE	**21.193.186,61**	Competenza	**50.962.858,61**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		Cassa	**66.214.720,27**	**43.321.205,95**		

Titolo e tipologia	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		Competenza	174.054,73	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE		Competenza	1,94	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		Competenza	1.227.474,58	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA		Cassa	3.988.742,01	7.747.818,75	0,00	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
TIPOLOGIA 101 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.194.654,55	Competenza	6.220.271,36	5.644.270,36	5.622.570,36	5.649.661,00
		Cassa	7.821.235,73	6.838.924,91		
TIPOLOGIA 102 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00	Competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Cassa	2.000,00	2.000,00		
TIPOLOGIA 103 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	17.700,00	Competenza	17.700,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	17.700,00	17.700,00		
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	**1.212.354,55**	Competenza	**6.239.971,36**	**5.646.270,36**	**5.624.570,36**	**5.651.661,00**
		Cassa	**7.840.935,73**	**6.858.624,91**		
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
TIPOLOGIA 100 - VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	57.790,19	Competenza	133.207,21	129.215,00	129.215,00	129.215,00
		Cassa	153.741,96	187.005,19		
TIPOLOGIA 300 - INTERESSI ATTIVI	0,00	Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	0,18	0,00		
TIPOLOGIA 400 - ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	Competenza	17.319,68	15.500,00	15.500,00	15.500,00
		Cassa	17.319,68	15.500,00		
TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	786.421,90	Competenza	3.832.202,90	3.952.617,00	3.932.517,00	3.932.517,00
		Cassa	4.271.853,12	4.739.038,90		
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	**844.212,09**	Competenza	**3.982.729,79**	**4.097.332,00**	**4.077.232,00**	**4.077.232,00**
		Cassa	**4.442.914,94**	**4.941.544,09**		

Titolo e tipologia	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* 2023	2024	2025
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
TIPOLOGIA 200 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.525.930,34	Competenza	16.665.538,95	908.198,23	799.198,23	632.000,00
		Cassa	20.130.316,43	5.434.128,57		
TIPOLOGIA 300 - ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	14.029.693,06	Competenza	19.459.687,26	1.105.000,00	1.105.000,00	1.105.000,00
		Cassa	25.783.581,26	15.134.693,06		
TIPOLOGIA 500 - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	83.868,60	Competenza	0,00	685.000,00	685.000,00	685.000,00
		Cassa	246.152,17	768.868,60		
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**18.639.492,00**	Competenza	**36.125.226,21**	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
		Cassa	**46.160.049,86**	**21.337.690,23**		
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI						
TIPOLOGIA 300 - ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	437.000,00	Competenza	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	2.012.000,00	437.000,00		
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	**437.000,00**	Competenza	**1.475.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Cassa	**2.012.000,00**	**437.000,00**		
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
TIPOLOGIA 100 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	**0,00**	Competenza	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
		Cassa	**100.000,00**	**100.000,00**		

Titolo e tipologia	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
TIPOLOGIA 100 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	49.176,54	Competenza	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00
		Cassa	1.263.406,67	1.307.576,54		
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI	10.951,43	Competenza	380.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
		Cassa	406.671,06	590.951,43		
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**60.127,97**	Competenza	**1.638.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
		Cassa	**1.670.077,73**	**1.898.527,97**		
TOTALE GENERALE ENTRATE	**21.193.186,61**	Competenza	**50.962.858,61**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		Cassa	**66.214.720,27**	**43.321.205,95**		

SPESE PER MISSIONI PROGRAMMI E TITOLI

Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.729.471,50	Previsioni di competenza	11.440.700,46	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
		di cui impegnato	0,00	2.126.641,50	409.994,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	15.612.618,15	15.356.896,86		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	22.348.764,25	Previsioni di competenza	37.600.228,15	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
		di cui impegnato	0,00	504.147,63	167.198,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	47.839.458,69	25.046.962,48		
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
TOTALE GENERALE SPESE	**28.448.631,95**	Previsioni di competenza	50.962.858,61	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		di cui impegnato	0,00	**2.802.797,44**	**577.193,13**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	66.097.536,74	**42.898.832,54**		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	9.473,81	Previsioni di competenza	34.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
		di cui impegnato	0,00	8.806,00	3.711,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	39.519,84	37.873,81		
TOTALE PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI	9.473,81	Previsioni di competenza	34.400,00	28.400,00	28.400,00	28.400,00
		di cui impegnato	0,00	8.806,00	3.711,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	39.519,84	37.873,81		
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	41.450,30	Previsioni di competenza	283.350,36	274.188,95	274.490,00	274.490,00
		di cui impegnato	0,00	4.912,98	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	325.007,90	315.639,25		
TOTALE PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE	41.450,30	Previsioni di competenza	283.350,36	274.188,95	274.490,00	274.490,00
		di cui impegnato	0,00	4.912,98	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	325.007,90	315.639,25		
PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.781,30	Previsioni di competenza	140.129,83	130.400,00	118.318,95	130.250,00
		di cui impegnato	0,00	2.440,00	2.440,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	142.057,03	132.181,30		
TOTALE PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	1.781,30	Previsioni di competenza	140.129,83	130.400,00	118.318,95	130.250,00
		di cui impegnato	0,00	2.440,00	2.440,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	142.057,03	132.181,30		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	20.887,00	Previsioni di competenza	118.217,12	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	236.894,08	20.887,00		
TOTALE PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	20.887,00	Previsioni di competenza	118.217,12	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	236.894,08	20.887,00		
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	34.362,33	Previsioni di competenza	160.928,62	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		di cui impegnato	0,00	53.904,05	51.580,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	246.106,27	109.362,33		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	13.314.376,12	Previsioni di competenza	15.926.079,23	535.000,00	535.000,00	535.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	17.952.287,00	13.849.376,12		
TOTALE PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO	13.348.738,45	Previsioni di competenza	16.087.007,85	610.000,00	610.000,00	610.000,00
		di cui impegnato	0,00	53.904,05	51.580,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	18.198.393,27	13.958.738,45		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	180.508,68	Previsioni di competenza	358.566,19	314.800,00	314.800,00	314.800,00
		di cui impegnato	0,00	107.125,04	30.007,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	523.631,71	495.308,68		
TOTALE PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	180.508,68	Previsioni di competenza	358.566,19	314.800,00	314.800,00	314.800,00
		di cui impegnato	0,00	107.125,04	30.007,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	523.631,71	495.308,68		
PROGRAMMA 9 - ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.944,80	Previsioni di competenza	76.235,00	46.450,00	46.000,00	46.000,00
		di cui impegnato	0,00	5.490,00	5.490,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	95.456,00	53.394,80		
TOTALE PROGRAMMA 9 - ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	6.944,80	Previsioni di competenza	76.235,00	46.450,00	46.000,00	46.000,00
		di cui impegnato	0,00	5.490,00	5.490,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	95.456,00	53.394,80		
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.261,69	Previsioni di competenza	151.613,91	111.100,00	111.100,00	111.100,00
		di cui impegnato	0,00	17.005,00	11.566,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	157.887,03	113.361,69		
TOTALE PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI	2.261,69	Previsioni di competenza	151.613,91	111.100,00	111.100,00	111.100,00
		di cui impegnato	0,00	17.005,00	11.566,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	157.887,03	113.361,69		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**13.612.046,03**	Previsioni di competenza	17.249.520,26	**1.515.338,95**	**1.503.108,95**	**1.515.040,00**
		di cui impegnato	0,00	**199.683,07**	**104.794,90**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	19.718.846,86	**15.127.384,98**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI						
PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	439.307,41	Previsioni di competenza	784.867,74	748.500,00	748.500,00	748.500,00
		di cui impegnato	0,00	36.413,15	3.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.063.634,05	1.187.807,41		
TOTALE PROGRAMMA 2 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	439.307,41	Previsioni di competenza	784.867,74	748.500,00	748.500,00	748.500,00
		di cui impegnato	0,00	36.413,15	3.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.063.634,05	1.187.807,41		
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	**439.307,41**	Previsioni di competenza	784.867,74	**748.500,00**	**748.500,00**	**748.500,00**
		di cui impegnato	0,00	**36.413,15**	**3.000,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	1.063.634,05	**1.187.807,41**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 7 - TURISMO						
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.116,81	Previsioni di competenza	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	91.744,38	51.116,81		
TOTALE PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	6.116,81	Previsioni di competenza	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	91.744,38	51.116,81		
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**6.116,81**	Previsioni di competenza	45.000,00	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	91.744,38	**51.116,81**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA						
PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	177.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	207.000,00	177.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	177.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	207.000,00	177.000,00		
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	**177.000,00**	Previsioni di competenza	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	207.000,00	**177.000,00**		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	46.270,07	Previsioni di competenza	14.727,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	63.388,41	46.270,07		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	15.868,91	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	15.868,91	15.868,91		
TOTALE PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	62.138,98	Previsioni di competenza	14.727,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	79.257,32	62.138,98		
PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	55.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	55.000,00	55.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	55.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	55.000,00	55.000,00		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	773.049,59	Previsioni di competenza	1.791.751,52	1.188.820,00	1.179.850,00	1.194.979,59
		di cui impegnato	0,00	8.800,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.396.726,38	1.961.869,59		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.439.570,09	Previsioni di competenza	1.622.433,93	575.000,00	545.000,00	545.000,00
		di cui impegnato	0,00	229.949,40	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	3.315.291,33	3.014.570,09		
TOTALE PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	3.212.619,68	Previsioni di competenza	3.414.185,45	1.763.820,00	1.724.850,00	1.739.979,59
		di cui impegnato	0,00	238.749,40	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	5.712.017,71	4.976.439,68		
PROGRAMMA 7 - SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	234.858,36	Previsioni di competenza	338.445,93	335.200,00	332.200,00	332.200,00
		di cui impegnato	0,00	331.212,94	292.200,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	606.202,90	570.058,36		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.634.959,43	Previsioni di competenza	12.155.345,87	167.198,23	167.198,23	0,00
		di cui impegnato	0,00	167.198,23	167.198,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	16.211.857,69	3.802.157,66		
TOTALE PROGRAMMA 7 - SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	3.869.817,79	Previsioni di competenza	12.493.791,80	502.398,23	499.398,23	332.200,00
		di cui impegnato	0,00	498.411,17	459.398,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	16.818.060,59	4.372.216,02		

Missione *Programma* *Titolo*	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**7.199.576,45**	Previsioni di competenza	15.922.704,25	**2.266.218,23**	**2.224.248,23**	**2.072.179,59**
		di cui impegnato	0,00	**737.160,57**	**459.398,23**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	22.664.335,62	**9.465.794,68**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* 2023	2024	2025
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.500,00	Previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		di cui impegnato	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	10.000,00	12.500,00		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.453.542,09	Previsioni di competenza	7.581.152,00	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00
		di cui impegnato	0,00	65.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.364.474,10	3.598.542,09		
TOTALE PROGRAMMA 5 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	2.456.042,09	Previsioni di competenza	7.591.152,00	1.155.000,00	1.155.000,00	1.155.000,00
		di cui impegnato	0,00	75.000,00	10.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.374.474,10	3.611.042,09		
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	**2.456.042,09**	Previsioni di competenza	7.591.152,00	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**75.000,00**	**10.000,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	9.374.474,10	**3.611.042,09**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	79.799,66	Previsioni di competenza	83.700,00	83.600,00	66.000,00	66.000,00
		di cui impegnato	0,00	30.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	127.908,87	163.399,66		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	47.790,56	Previsioni di competenza	47.000,00	126.000,00	47.000,00	47.000,00
		di cui impegnato	0,00	42.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	63.985,45	173.790,56		
TOTALE PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	127.590,22	Previsioni di competenza	130.700,00	209.600,00	113.000,00	113.000,00
		di cui impegnato	0,00	72.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	191.894,32	337.190,22		
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**127.590,22**	Previsioni di competenza	130.700,00	**209.600,00**	**113.000,00**	**113.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**72.000,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	191.894,32	**337.190,22**		

Missione Programma Titolo	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	3.853.175,81	Previsioni di competenza	7.061.746,36	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41
		di cui impegnato	0,00	1.487.500,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.567.109,38	9.888.318,22		
TOTALE PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	3.853.175,81	Previsioni di competenza	7.061.746,36	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41
		di cui impegnato	0,00	1.487.500,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.567.109,38	9.888.318,22		
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	**3.853.175,81**	Previsioni di competenza	7.061.746,36	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**
		di cui impegnato	0,00	**1.487.500,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	9.567.109,38	**9.888.318,22**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
PROGRAMMA 7 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.643,59	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	3.643,59	3.643,59		
TOTALE PROGRAMMA 7 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	3.643,59	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	3.643,59	3.643,59		
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**3.643,59**	Previsioni di competenza	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	3.643,59	**3.643,59**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 2 - COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI	1.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00		
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	**1.000,00**	Previsioni di competenza	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	1.000,00	**1.000,00**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.816,39	Previsioni di competenza	51.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	51.000,00	72.816,39		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	186.126,46	Previsioni di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	413.156,54	336.126,46		
TOTALE PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	188.942,85	Previsioni di competenza	201.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	464.156,54	408.942,85		
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	**188.942,85**	Previsioni di competenza	201.000,00	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	464.156,54	**408.942,85**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	0,00	Previsioni di competenza	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	75.000,00	100.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 1 - FONDO DI RISERVA	0,00	Previsioni di competenza	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	75.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	Previsioni di competenza	25.000,00	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	75.000,00	**100.000,00**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
PROGRAMMA 1 - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	13.794,49	Previsioni di competenza	29.238,00	30.824,00	30.724,00	30.624,00
		di cui impegnato	0,00	23.032,34	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	29.238,00	44.618,49		
TOTALE PROGRAMMA 1 - QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	13.794,49	Previsioni di competenza	29.238,00	30.824,00	30.724,00	30.624,00
		di cui impegnato	0,00	23.032,34	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	29.238,00	44.618,49		
PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
TOTALE PROGRAMMA 2 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	**97.544,64**	Previsioni di competenza	212.768,00	**217.001,00**	**217.001,00**	**217.031,00**
		di cui impegnato	0,00	**195.040,65**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	215.553,51	**314.545,64**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA						
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 1 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	**0,00**	Previsioni di competenza	100.000,00	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	100.000,00	**100.000,00**		

Missione Programma Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* 2023	2024	2025
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
TOTALE PROGRAMMA 1 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**286.646,05**	Previsioni di competenza	1.638.400,00	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	**2.125.046,05**		
TOTALE GENERALE SPESE	**28.448.631,95**	Previsioni di competenza	50.962.858,61	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		di cui impegnato	0,00	**2.802.797,44**	**577.193,13**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	66.097.536,74	**42.898.832,54**		

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		Competenza	174.054,73	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN CONTO CAPITALE		Competenza	1,94	0,00	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		Competenza	1.227.474,58	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA		Cassa	3.988.742,01	7.747.818,75	0,00	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.212.354,55	Competenza	6.239.971,36	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
		Cassa	7.840.935,73	6.858.624,91		
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	844.212,09	Competenza	3.982.729,79	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
		Cassa	4.442.914,94	4.941.544,09		
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	18.639.492,00	Competenza	36.125.226,21	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
		Cassa	46.160.049,86	21.337.690,23		
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	437.000,00	Competenza	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	2.012.000,00	437.000,00		
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	60.127,97	Competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		Cassa	1.670.077,73	1.898.527,97		
TOTALE GENERALE ENTRATE	**21.193.186,61**	Competenza	**50.962.858,61**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		Cassa	**66.214.720,27**	**43.321.205,95**		

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

Titolo	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.729.471,50	Previsioni di competenza	11.440.700,46	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
		di cui impegnato	0,00	2.126.641,50	409.994,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	15.612.618,15	15.356.896,86		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	22.348.764,25	Previsioni di competenza	37.600.228,15	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
		di cui impegnato	0,00	504.147,63	167.198,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	47.839.458,69	25.046.962,48		
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
TOTALE GENERALE SPESE	**28.448.631,95**	Previsioni di competenza	50.962.858,61	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		di cui impegnato	0,00	**2.802.797,44**	**577.193,13**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	66.097.536,74	**42.898.832,54**		

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI

Missione	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	13.612.046,03	Previsioni di competenza	17.249.520,26	1.515.338,95	1.503.108,95	1.515.040,00
		di cui impegnato	0,00	199.683,07	104.794,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	19.718.846,86	15.127.384,98		
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	439.307,41	Previsioni di competenza	784.867,74	748.500,00	748.500,00	748.500,00
		di cui impegnato	0,00	36.413,15	3.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.063.634,05	1.187.807,41		
MISSIONE 7 - TURISMO	6.116,81	Previsioni di competenza	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	91.744,38	51.116,81		
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	177.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	207.000,00	177.000,00		
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	7.199.576,45	Previsioni di competenza	15.922.704,25	2.266.218,23	2.224.248,23	2.072.179,59
		di cui impegnato	0,00	737.160,57	459.398,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	22.664.335,62	9.465.794,68		
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2.456.042,09	Previsioni di competenza	7.591.152,00	1.155.000,00	1.155.000,00	1.155.000,00
		di cui impegnato	0,00	75.000,00	10.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.374.474,10	3.611.042,09		

Missione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio	Previsioni del bilancio pluriennale 2023	2024	2025
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	127.590,22	Previsioni di competenza	130.700,00	209.600,00	113.000,00	113.000,00
		di cui impegnato	0,00	72.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	191.894,32	337.190,22		
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3.853.175,81	Previsioni di competenza	7.061.746,36	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41
		di cui impegnato	0,00	1.487.500,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.567.109,38	9.888.318,22		
MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	3.643,59	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	3.643,59	3.643,59		
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	1.000,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.000,00	1.000,00		
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	188.942,85	Previsioni di competenza	201.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	464.156,54	408.942,85		
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	Previsioni di competenza	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	75.000,00	100.000,00		
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	97.544,64	Previsioni di competenza	212.768,00	217.001,00	217.001,00	217.031,00
		di cui impegnato	0,00	195.040,65	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	215.553,51	314.545,64		
MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		

Missione	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
TOTALE GENERALE SPESE	**28.448.631,95**	Previsioni di competenza	50.962.858,61	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		di cui impegnato	0,00	**2.802.797,44**	**577.193,13**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	66.097.536,74	**42.898.832,54**		

Comunita' Montana Valle Trompia

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MACROAGGREGATO 1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	6.672,95	Previsioni di competenza	1.084.633,76	819.520,00	800.468,95	812.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.098.204,57	826.192,95		
MACROAGGREGATO 2 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.255,00	Previsioni di competenza	37.620,00	56.870,00	54.420,00	54.420,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	40.043,92	58.125,00		
MACROAGGREGATO 3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.890.215,15	Previsioni di competenza	7.126.904,23	6.117.612,41	6.097.012,41	6.097.012,41
		di cui impegnato	0,00	2.041.516,96	395.428,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	9.301.946,18	10.007.827,56		
MACROAGGREGATO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.701.384,80	Previsioni di competenza	2.862.672,31	2.370.598,95	2.370.900,00	2.386.029,59
		di cui impegnato	0,00	45.087,20	3.000,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	4.603.975,38	4.071.983,75		
MACROAGGREGATO 7 - INTERESSI PASSIVI	13.794,49	Previsioni di competenza	29.238,00	30.824,00	30.724,00	30.624,00
		di cui impegnato	0,00	23.032,34	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	29.238,00	44.618,49		
MACROAGGREGATO 10 - ALTRE SPESE CORRENTI	116.149,11	Previsioni di competenza	299.632,16	162.000,00	162.000,00	162.000,00
		di cui impegnato	0,00	17.005,00	11.566,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	539.210,10	348.149,11		
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.729.471,50	Previsioni di competenza	11.440.700,46	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
		di cui impegnato	0,00	2.126.641,50	409.994,90	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	15.612.618,15	15.356.896,86		

Comunita' Montana Valle Trompia

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MACROAGGREGATO 2 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	342.873,11	Previsioni di competenza	281.438,36	121.000,00	42.000,00	42.000,00
		di cui impegnato	0,00	42.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	452.084,14	463.873,11		
MACROAGGREGATO 3 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	21.699.520,88	Previsioni di competenza	36.508.014,38	1.977.198,23	1.947.198,23	1.780.000,00
		di cui impegnato	0,00	397.147,63	167.198,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	46.284.247,29	23.676.719,11		
MACROAGGREGATO 5 - ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	306.370,26	Previsioni di competenza	810.775,41	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		di cui impegnato	0,00	65.000,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.103.127,26	906.370,26		
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	22.348.764,25	Previsioni di competenza	37.600.228,15	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
		di cui impegnato	0,00	504.147,63	167.198,23	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	47.839.458,69	25.046.962,48		
MACROAGGREGATO 3 - RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	83.750,15	Previsioni di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
		di cui impegnato	0,00	172.008,31	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	186.315,51	269.927,15		
MACROAGGREGATO 1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	Previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		

Comunita' Montana Valle Trompia

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale*		
				2023	*2024*	*2025*
MACROAGGREGATO 1 - USCITE PER PARTITE DI GIRO	127.387,20	Previsioni di competenza	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	1.423.832,42	1.385.787,20		
MACROAGGREGATO 2 - USCITE PER CONTO TERZI	159.258,85	Previsioni di competenza	380.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	935.311,97	739.258,85		
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	286.646,05	Previsioni di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
TOTALE GENERALE SPESE	**28.448.631,95**	Previsioni di competenza	50.962.858,61	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
		di cui impegnato	0,00	**2.802.797,44**	**577.193,13**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	66.097.536,74	**42.898.832,54**		

Allegati

Elenco allegati

Allegato n.	1	Quadro generale riassuntivo
Allegato n.	2	Equilibri di bilancio
Allegato n.	3	Equilibri di competenza
Allegato n.	4	Equilibri di cassa
Allegato n.	5	Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
Allegato n.	6	Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato 2023 - 2024 - 2025
Allegato n.	7	Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità 2023 - 2024 - 2025
Allegato n.	8	Limiti di indebitamento enti locali
Allegato n.	9	Programma triennale degli investimenti
Allegato n.	10	Fondi vincolati
Allegato n.	11	Spese finanziate con fondo pluriennale vincolato
Allegato n.	12	Spese finanziate con avanzo di amministrazione
Allegato n.	13	Spese finanziate con avanzo economico
Allegato n.	14	Utilizzo di Contributi e Trasferimenti da Parte di Organismi Comunitari e Internazionali
Allegato n.	15	Spese per Funzioni delegate dalla Regione
Allegato n.	16	Parametri del dissesto
Allegato n.	17	Rispetto soglia spesa per il personale D.M. 17/03/2020
Allegato n.	18	Piano degli indicatori di bilancio

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.747.818,75				**Disavanzo di amministrazione** *(1)*		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto** *(2)*		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	15.356.896,86	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.858.624,91	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	25.046.962,48	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.941.544,09	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.337.690,23	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**33.137.859,23**	**12.441.800,59**	**12.291.000,59**	**12.150.893,00**	**Totale spese finali .....**	**40.403.859,34**	**12.255.623,59**	**12.104.723,59**	**11.964.486,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	437.000,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	269.927,15	186.177,00	186.277,00	186.407,00
					- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	1.898.527,97	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	2.125.046,05	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
Totale titoli	**35.573.387,20**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**Totale titoli.....**	**42.898.832,54**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
TOTALE COMPLESSIVO *ENTRATE*	**43.321.205,95**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**TOTALE COMPLESSIVO *SPESE***	**42.898.832,54**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
Fondo di cassa finale presunto	*422.373,41*								

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

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

EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 - 2025

	EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		*7.747.818,75*			
A)	Fondo pluriennale di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		9.743.602,36	9.701.802,36	9.728.893,00
	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
D)	Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
	di cui:					
	- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- fondo crediti di dubbia esigibilità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		186.177,00	186.277,00	186.407,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	di cui fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	G) SOMMA FINALE					
	G = A-AA+B+C-D-E-F			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti [2]	(+)		0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3]					
	O = G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti 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 di amministrazione presunto 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**

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

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

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

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

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

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

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.03.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.03.04.00.00.000.

1) Indicare gli anni di riferimento 2023, 2024 e 2025.

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

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

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

VERIFICA EQUILIBRI DI COMPETENZA NEL TRIENNIO

Descrizione	Assestato	*Previsione 2023*	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*
Parte Corrente				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.239.971,36	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.982.729,79	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
Fondo pluriennale vincolato	174.054,73	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**10.396.755,88**	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
Titolo 1 - Spese correnti	11.440.700,46	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
TOTALE SPESE	**11.624.230,46**	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
SALDO	**-1.227.474,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Parte Investimenti c/capitale				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.125.226,21	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	1.227.474,58	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1,94	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	**38.827.702,73**	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
Titolo 2 - Spese in conto capitale	37.600.228,15	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	**37.600.228,15**	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
SALDO	**1.227.474,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Parte Movimenti di cassa				
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE ENTRATE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE SPESE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Parte Servizi Conto Terzi				
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE ENTRATE	**1.638.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE SPESE	**1.638.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SALDO COMPLESSIVO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

VERIFICA EQUILIBRI DI CASSA 2023

Cassa iniziale		
Fondo di cassa		7.747.818,75
	TOTALE ENTRATE	**7.747.818,75**
	SALDO	**7.747.818,75**
Parte Corrente		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		6.858.624,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie		4.941.544,09
Fondo pluriennale vincolato		0,00
	TOTALE ENTRATE	**11.800.169,00**
Titolo 1 - Spese correnti		15.356.896,86
Titolo 4 - Rimborso Prestiti		269.927,15
	TOTALE SPESE	**15.626.824,01**
	SALDO	**-3.826.655,01**
Parte Investimenti c/capitale		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		21.337.690,23
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti		437.000,00
Avanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00
	TOTALE ENTRATE	**21.774.690,23**
Titolo 2 - Spese in conto capitale		25.046.962,48
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		0,00
	TOTALE SPESE	**25.046.962,48**
	SALDO	**-3.272.272,25**
Parte Movimenti di cassa		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		100.000,00
	TOTALE ENTRATE	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		100.000,00
	TOTALE SPESE	**100.000,00**
	SALDO	**0,00**
Parte Servizi Conto Terzi		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		1.898.527,97
	TOTALE ENTRATE	**1.898.527,97**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		2.125.046,05
	TOTALE SPESE	**2.125.046,05**
	SALDO	**-226.518,08**
	SALDO COMPLESSIVO	**422.373,41**

Comunita' Montana Valle Trompia

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**1.394.658,11**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**174.056,67**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	24.507.903,32
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	25.612.554,89
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	2.800,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	18.241,60
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	2.200,00
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023**	**481.704,81**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	0,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022**	**481.704,81**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
	Parte accantonata (3)	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (SOLO PER REGIONI) (5)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	0,00
	Altri accantonamenti (5)	0,00
	B) Totale parte accantonata	**0,00**
	Parte vincolata	
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	96.907,77
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	**96.907,77**
	Parte destinata agli investimenti	2.340,04
	D) Totale destintata agli investimenti	**2.340,04**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	***382.457,00***
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	***0,00***
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota vincolata *(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)*	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti *(previa approvazione del rendiconto)*	0,00
	Utilizzo quota disponibile *(previa approvazione del rendiconto)*	0,00
	TOTALE UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	**0,00**

1) *Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.*

3) *Non comprende il fondo pluriennale vincolato.*

4) *Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementando dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è aprovato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibillità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.*

5) *Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.*

6) *Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.*

7) *In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).*

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	*Risorse accantonate al 1/1/2022*	*Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)* [1]	*Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022*	*Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)* [2]	*Risorse accantonate nel risultato nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022*	*Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione*
		(a)	**(b)**	**(c)**	**(d)**	**(e)=(a)+(b)+(c)+(d)**	**(f)**
Fondo anticipazioni di liquidità							
TOTALE FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA'		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate							
TOTALE FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso							
TOTALE FONDO CONTENZIOSO		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo garanzia debiti commerciali							
TOTALE DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Accantonamento residui perenti (solo per le Regioni)							
TOTALE ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le Regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti [4]							
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio 2023 preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata e capitolo di spesa correlato	*Risorse vincolate al 1/1/2022*	*Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)*	*Impegni presunti esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)*	*Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)*	*Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) ÷ (dati presunti)*	*Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)*	*Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022*	*Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione*
	(a)	**(b)**	**(c)**	**(d)**	**(e)**	**(f)**	**(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)**	**(i)**
Vincoli derivanti dalla legge								
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE (h/1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti								
3825 / 1 13274 / 1 SPESE GESTIONE ASSOCIATA TURISMO	96.907,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.907,77	0,00
TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (h/2)	**96.907,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96.907,77**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti								
TOTALE VINCOLI DA FINANZIAMENTI (h/3)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente								
3659 / 1 13638 / 1 CONTRIBUTI RELATIVI AL PIANO DI ZONA E SERVIZI DELEGATI	79.827,58	0,00	79.827,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3578 / 1 13637 / 1 PRESTAZIONI RELATIVE AL PIANO DI ZONA E SERVIZI DELEGATI	1.147.647,00	0,00	1.147.647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE (h/4)	**1.227.474,58**	**0,00**	**1.227.474,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri vincoli								
TOTALE ALTRI VINCOLI (h/5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata e capitolo di spesa correlato	*Risorse vincolate al 1/1/2022*	*Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)*	*Impegni presunti esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)*	*Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)*	*Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) ÷ (dati presunti)*	*Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)*	*Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022*	*Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione*
	(a)	**(b)**	**(c)**	**(d)**	**(e)**	**(f)**	**(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)**	**(i)**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))	**1.324.382,35**	**0,00**	**1.227.474,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96.907,77**	**0,00**

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolat da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	**0,00**

Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	96.907,77
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate a netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)	**96.907,77**

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato dalla contabilità finanziaria.

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo di entrata e capitolo di spesa correlato	*Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2022*	*Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2022 (dato presunto)*	*Impegni esercizio 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)*	*Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione*	*Cancellazione residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimeti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)*	*Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022*	*Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione*
	(a)	**(b)**	**(c)**	**(d)**	**(e)**	**(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)**	**(g)**
INVESTIMENTI							
4075 / 1 25050 / 1 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE VIABILITA' INTERCOMUNALE	2.340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340,04	0,00
TOTALE	**2.340,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.340,04**	**0,00**

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti	**0,00**
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)	**2.340,04**

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti.

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	***MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 02 Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	***MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 07 Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 Tutela della salute***								
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
16	***MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2023*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2023. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la

a) stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2022 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2023. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2023 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta <u>motivatamente</u> possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	***MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 02 Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	***MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 07 Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 Tutela della salute***								
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
16	***MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2024*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
01	***MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
02	***MISSIONE 02 Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	***MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza***								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
04	***MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
05	***MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
06	***MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
07	***MISSIONE 07 Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
08	***MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	***MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 Soccorso civile***								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 Tutela della salute***								
01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
04	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - Restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
16	***MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (SOLO PER LE REGIONI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO *2025*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(A)	(B)	(C) = (A) - (B)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H) = (C)+(D)+(E)+(F)+(G)
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la

a) stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (solo compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definite di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in occasione.

b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2024 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2025. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2023*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (SOLO PER ENTI LOCALI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**5.644.270,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2023*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	di cui				
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	*0,00*			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	***5.646.270,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**129.215,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**15.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**3.952.617,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	***4.097.332,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**908.198,23**			
	di cui				
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	*706.000,00*			
	Contributi agli investimenti da UE	*0,00*			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**202.198,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2023*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**1.105.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	di cui				
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	*1.105.000,00*			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	*0,00*			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**685.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	***2.698.198,23***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TOTALE GENERALE (***)	**12.441.800,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	***9.743.602,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	***2.698.198,23***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***

(*) *Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazione pubbliche e dall'Unione Europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.*

(**) *Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.*

(***) *Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.*

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2024*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (SOLO PER ENTI LOCALI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**5.622.570,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2024*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	di cui				
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	*0,00*			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	***5.624.570,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**129.215,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**15.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**3.932.517,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	***4.077.232,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**799.198,23**			
	di cui				
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	*597.000,00*			
	Contributi agli investimenti da UE	*0,00*			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**202.198,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2024*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**1.105.000,00**			
	di cui				
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	*1.105.000,00*			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	*0,00*			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**685.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	***2.589.198,23***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TOTALE GENERALE (***)	**12.291.000,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		***9.701.802,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		***2.589.198,23***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***

(*) *Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazione pubbliche e dall'Unione Europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.*

(**) *Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.*

(***) *Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.*

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2025*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (SOLO PER REGIONI)**	**0,00**			
	di cui				
	Accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	*0,00*			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (SOLO PER ENTI LOCALI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**5.649.661,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2025*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**			
	di cui				
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	*0,00*			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	***5.651.661,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**129.215,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**15.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**3.932.517,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	***4.077.232,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**632.000,00**			
	di cui				
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	*597.000,00*			
	Contributi agli investimenti da UE	*0,00*			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	**35.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (*)

Esercizio finanziario *2025*

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (C)	% DI STANZIAMENTO ACCANTONATO AL FONDO NEL RISPETTO DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 3.3 (D)=(C/A)
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**1.105.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
	di cui				
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	*1.105.000,00*			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	*0,00*			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**685.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	***2.422.000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
	TOTALE GENERALE (***)	**12.150.893,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		***9.728.893,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		***2.422.000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00%***

(*) *Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: a) i trasferimenti da altre Amministrazione pubbliche e dall'Unione Europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.*

(**) *Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.*

(***) *Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.*

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

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

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.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.294.533,60	7.294.533,60	7.294.533,60
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.910.764,47	2.910.764,47	2.910.764,47
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**10.205.298,07**	**10.205.298,07**	**10.205.298,07**

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI / OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	1.020.529,81	1.020.529,81	1.020.529,81
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* (2)	(-)	30.824,00	30.724,00	30.624,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI		**989.705,81**	**989.805,81**	**989.905,81**

TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	2.489.979,67	2.303.802,67	2.117.525,67
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**2.489.979,67**	**2.303.802,67**	**2.117.525,67**

DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui: garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U1005203	**20646.1**	**INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀINTERCOMUNALE**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**600.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
		Totale	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**600.000,00**
U1005205	**20647.1**	**GESTIONE ASSOCIATA "GREENWAY VALLE TROMPIA" MANUNTENZIONESTRAORDINARIA**	**65.000,00**	**65.000,00**	**65.000,00**	**195.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00
		Totale	**65.000,00**	**65.000,00**	**65.000,00**	**195.000,00**
U1101202	**20673.1**	**PROVVISTA DI ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO ANTINCENDIO**	**121.000,00**	**42.000,00**	**42.000,00**	**205.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	121.000,00	42.000,00	42.000,00	205.000,00
		Totale	**121.000,00**	**42.000,00**	**42.000,00**	**205.000,00**
U0907203	**23065.1**	**REALIZZAZIONE OPERE DI SISTEMAZIONE FORESTALE**	**167.198,23**	**167.198,23**	**0,00**	**334.396,46**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
		Totale	**167.198,23**	**167.198,23**	**0,00**	**334.396,46**
U0905203	**23585.1**	**L.R. 31/08 ART. 25 - 26 MISURE FORESTALI**	**230.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**630.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	230.000,00	200.000,00	200.000,00	630.000,00
		Totale	**230.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**630.000,00**
U0905203	**23587.1**	**L.R. 31/08 ART. 43 - INTERVENTI COMPENSATIVI**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
		Totale	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**
U0905203	**23588.1**	**L.R. 31/08 - ART. 61 VIGILANZA E SANZIONI**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**45.000,00**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
		Totale	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**45.000,00**
U1101203	**23645.1**	**REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**15.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

			Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Totale triennio
		Totale	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**15.000,00**
U0905203	**23707.1**	**REALIZZAZIONE OPERE RELATIVE AL RETICOLO IDRICO MINORE (R.I.M.)**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
		Totale	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
U0106205	**23708.1**	**SERVIZIO DI MANUTENZIONE VERDE MEDIANTE ACCORDO QUADRO**	**535.000,00**	**535.000,00**	**535.000,00**	**1.605.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
		Totale	**535.000,00**	**535.000,00**	**535.000,00**	**1.605.000,00**
U0905203	**23777.1**	**TRASFERIMENTI A COMUNI PER OPERE PUBBLICHE**	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
		CONTRIBUTO BIM	160.000,00	160.000,00	160.000,00	480.000,00
		Totale	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
U1601203	**23783.1**	**L.R. 31/08 ART. 24 INTERVENTI A SOSTEGNO DELL'AGRICOLTURA INAREE MONTANE**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
		Totale	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
U1005203	**25065.1**	**LAVORI ACCORDO QUADRO VIABILITÀ COMUNALE**	**880.000,00**	**880.000,00**	**880.000,00**	**2.640.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	880.000,00	880.000,00	880.000,00	2.640.000,00
		Totale	**880.000,00**	**880.000,00**	**880.000,00**	**2.640.000,00**
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**	**7.709.396,46**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DA PRIVATI

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
E0420003	3548 . 1	L.R. 31/08 - ART. 61 - VIGILANZA E SANZIONI (DA PRIVATI)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
E0420003	3550 . 1	L.R. 31/08 - ART. 43 - INTERVENTI COMPENSATIVI (DA PRIVATI)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
E0420003	4300 . 1	TRAFERIMENTI DA ANAS PER COMPENSAZIONI PER DISBOSCAMENTOAREA INTERESSATA DAL RACCORDO AUTOSTRADALE	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
			202.198,23	**202.198,23**	**35.000,00**	**439.396,46**
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			**202.198,23**	**202.198,23**	**35.000,00**	**439.396,46**

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U0905203	23587 . 1	L.R. 31/08 ART. 43 - INTERVENTI COMPENSATIVI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
U0905203	23588 . 1	L.R. 31/08 - ART. 61 VIGILANZA E SANZIONI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
U0907203	23065 . 1	REALIZZAZIONE OPERE DI SISTEMAZIONE FORESTALE	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
			202.198,23	**202.198,23**	**35.000,00**	**439.396,46**
TOTALE SPESE VINCOLATE			**202.198,23**	**202.198,23**	**35.000,00**	**439.396,46**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
E0420001	763 . 1	TRASFERIMENTI DALLA PROVINCIA PER MANUTENZIONE VIABILITA' INTERCOMUNALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
			100.000,00	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U1005203	20646 . 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀINTERCOMUNALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
			100.000,00	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**
TOTALE SPESE VINCOLATE			**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DELLA REGIONE

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
E0420001	734 . 1	PROVVISTA DI ATTREZZATURE PER NUCLEI ANTINCENDIO	121.000,00	42.000,00	42.000,00	205.000,00
E0420001	3544 . 1	L.R. 31/08 ART. 25 - 26 MISURE FORESTALI	230.000,00	200.000,00	200.000,00	630.000,00
E0450004	3673 . 1	L.R. 31/08 ART. 24 - INTERVENTI A SOSTEGNO DELL'AGRICOLTURAIN AREE MONTANE	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
			501.000,00	**392.000,00**	**392.000,00**	**1.285.000,00**
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			**501.000,00**	**392.000,00**	**392.000,00**	**1.285.000,00**

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U0905203	23585 . 1	L.R. 31/08 ART. 25 - 26 MISURE FORESTALI	230.000,00	200.000,00	200.000,00	630.000,00
U1101202	20673 . 1	PROVVISTA DI ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO ANTINCENDIO	121.000,00	42.000,00	42.000,00	205.000,00
U1601203	23783 . 1	L.R. 31/08 ART. 24 INTERVENTI A SOSTEGNO DELL'AGRICOLTURA INAREE MONTANE	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
			501.000,00	**392.000,00**	**392.000,00**	**1.285.000,00**
TOTALE SPESE VINCOLATE			**501.000,00**	**392.000,00**	**392.000,00**	**1.285.000,00**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
E0420001	764 . 1	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER VIABILITA' INTERCOMUNALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
E0420001	3259 . 1	TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
E0420001	3638 . 1	TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER PROGETTAZIONE E MANUTENZIONE DEL RETICOLO IDRICO MINORE (R.I.M.)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
E0430010	4065 . 1	GESTIONE ASSOCIATA "GREENWAY VALLE TROMPIA" CONTRIBUTOCOMUINI	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00
E0430010	4101 . 1	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER ACCORDO QUADRO DI REALIZZAZIONEOPERE DI MANUTENZIONE ORD. E STRAORD. STRADE	880.000,00	880.000,00	880.000,00	2.640.000,00
E0450004	4000 . 1	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER ACCORDO QUADRO MANUTENZIONEVERDE	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
			1.735.000,00	**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**5.205.000,00**
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**5.205.000,00**

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U0106205	23708 . 1	SERVIZIO DI MANUTENZIONE VERDE MEDIANTE ACCORDO QUADRO	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
U0905203	23707 . 1	REALIZZAZIONE OPERE RELATIVE AL RETICOLO IDRICO MINORE (R.I.M.)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
U1005203	20646 . 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀINTERCOMUNALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
U1005203	25065 . 1	LAVORI ACCORDO QUADRO VIABILITÀ COMUNALE	880.000,00	880.000,00	880.000,00	2.640.000,00
U1005205	20647 . 1	GESTIONE ASSOCIATA "GREENWAY VALLE TROMPIA" MANUNTENZIONESTRAORDINARIA	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00
U1101203	23645 . 1	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
			1.735.000,00	**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**5.205.000,00**
TOTALE SPESE VINCOLATE			**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**1.735.000,00**	**5.205.000,00**

FONDI A DESTINAZIONE VINCOLATA

CONTRIBUTO BIM

			Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Totale triennio
E0430010	4140 . 1	TRASERIMENTI DA B.I.M. IN CONTO CAPITALE	160.000,00	160.000,00	160.000,00	480.000,00
			160.000,00	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
TOTALE ENTRATE VINCOLATE			**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**

			Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Totale triennio
U0905203	23777 . 1	TRASFERIMENTI A COMUNI PER OPERE PUBBLICHE	160.000,00	160.000,00	160.000,00	480.000,00
			160.000,00	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
TOTALE SPESE VINCOLATE			**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**

SPESE FINANZIATE CON FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

NEGATIVO

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

NEGATIVO

SPESE FINANZIATE CON AVANZO ECONOMICO

NEGATIVO

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Missione e programma	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
	0,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE GENERALE SPESE	**0,00**	Previsioni di competenza	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	0,00	**0,00**		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Missione e programma	*Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello a cui si riferisce il bilancio*		*Previsioni definitive dell'anno precedente quello a cui si riferisce il bilancio*	*Previsioni del bilancio pluriennale* *2023*	*2024*	*2025*
	0,00	Previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		Previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE GENERALE SPESE	**0,00**	Previsioni di competenza	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui impegnato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Previsioni di cassa	0,00	**0,00**		

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 60%	Si	X No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 20%	Si	X No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	X Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 14%	Si	X No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell' 1,20%	Si	X No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1%	Si	X No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	X No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 54%	Si	X No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "Si" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni struttualmente deficitarie	Si	X No

PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali) Comuni	Valore
P1	**1.1**	**Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti**	**deficitario se maggiore del**	**41%**	**NO**
P1	*A*	*Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio*			*0,00*
P1	*B*	*Redditi di lavoro dipendente (Impegni Macroaggregato 1.1)*			*794.649,79*
P1	*C*	*IRAP (Pdc 1.02.01.01.000)*			*0,00*
P1	*D*	*FPV entrata concernente Macroaggregato 1.1*			*0,00*
P1	*E*	*FPV personale in uscita (1.1)*			*0,00*
P1	*F*	*Interessi passivi (1.7)*			*34.158,62*
P1	*G*	*Rimborso di prestiti (Titolo 4)*			*176.733,97*
P1	*H*	*Accertamenti primi tre titoli Entrate*			*10.205.298,07*
				(A+B+C-D+E+F+G) / H	***9,85%***
P2	**2.8**	**Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente**	**deficitario se minore del**	**21%**	**NO**
P2	*A*	*Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi")*			*0,00*
P2	*B*	*Compartecipazioni di tributi (E.1.01.04.00.000)*			*0,00*
P2	*C*	*Entrate extratributarie (E.3.00.00.00.000)*			*3.040.764,97*
P2	*D*	*Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate*			*12.477.065,87*
				(A-B+C) / D	***24,37%***
P3	**3.2**	**Anticipazioni chiuse solo contabilmente**	**deficitario se maggiore di**	**0%**	**SI**
P3	*A*	*Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo*			*100.000,00*
P3	*B*	*Max previsto dalla norma (5/12 dell'entrate correnti dell'ultimo esercizio chiuso)*			*4.257.553,59*
				(A/B)	***2,35%***

PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

Parametro	Codice indicatore	Denominazione dell'indicatore	Condizione di deficitarietà del parametro	Soglie (valori percentuali) Comuni	Valore
P4	**10.3**	**Sostenibilità debiti finanziari**	**deficitario se maggiore del**	**15%**	**NO**
P4	*A*	*Interessi passivi (U.1.7 Impegni)*			*34.158,62*
P4	*B*	*Interessi di mora (U.1.07.06.02.000)*			*0,00*
P4	*C*	*Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)*			*0,00*
P4	*D*	*Titolo 4 della spesa*			*176.733,97*
P4	*E*	*Estinzioni anticipate*			*0,00*
P4	*F*	*Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000)*			*0,00*
P4	*G*	*Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)*			*28.335,00*
P4	*H*	*Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)*			*0,00*
P4	*I*	*Accertamenti primi tre titoli Entrate*			*10.205.298,07*
				(A-B-C+D-E-F-G+H) / I	***2,34%***
P5	**12.4**	**Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio**	**deficitario se maggiore del**	**1,20%**	**NO**
P5	*A*	*Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio*			*0,00*
P5	*B*	*Accertamenti primi tre titoli Entrate*			*10.205.298,07*
				(A/B)	***0,00%***
P6	**13.1**	**Debiti riconosciuti e finanziati**	**deficitario se maggiore del**	**1%**	**NO**
P6	*A*	*Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati*			*0,00*
P6	*B*	*Totale impegni titolo 1 e titolo 2*			*19.896.480,43*
				(A/B)	***0,00%***

PARAMETRI OBIETTIVI PER LE COMUNITA' MONTANE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

Parametro	*Codice indicatore*	*Denominazione dell'indicatore*	*Condizione di deficitarietà del parametro*	*Soglie (valori percentuali)*	*Valore*
				Comuni	
P7	**13.2 + 13.3**	**Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento**	**deficitario se maggiore dello**	**0,60%**	**NO**
P7	*A*	*Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento*			*0,00*
P7	*B*	*Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento*			*0,00*
P7	*C*	*Accertamenti primi tre titoli Entrate*			*10.205.298,07*
				(A+B) / C	***0,00%***
P8		**Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferimento al totale delle entrate)**	**deficitario se minore del**	**45%**	**NO**
P8	*A*	*Riscossioni c/competenza*			*12.164.234,19*
P8	*B*	*Riscossioni c/residui*			*4.546.700,12*
P8	*C*	*Accertamenti*			*20.099.654,47*
P8	*D*	*Residui definitivi iniziali*			*9.589.688,94*
				(A+B) / (C+D)	***56,29%***

RISPETTO SOGLIA SPESA PER IL PERSONALE
ART. 1 C. 562 L. 296/2006 E ART. 1 C. 762 L. 208/2015

DATI da Bilancio Triennale	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
U - Spesa di personale al lordo di oneri al netto di Irap	822.270,00	802.768,95	814.700,00
U - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00
U - Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00
U - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00
U - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00
E - Rimborsi ricevuti per spese di personale	-145.700,00	-120.000,00	-120.000,00
SPESA EFFETTIVA PER IL PERSONALE	**676.570,00**	**682.768,95**	**694.700,00**
LIMITE SPESA PERSONALE ANNO 2008	**-936.436,46**	**-936.436,46**	**-936.436,46**
	-259.866,46	**-253.667,51**	**-241.736,46**
RISPETTO DEL LIMITE	**RISPETTATO**	**RISPETTATO**	**RISPETTATO**

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	11,12	10,95	11,04
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	104,96	105,41	105,12
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	87,54		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	32,93	33,07	32,98
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	29,70		
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	9,07	8,88	8,98
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	8,64	8,86	8,73

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	7,96	7,76	7,87
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,00	0,00	0,00
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,32	0,32	0,31
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	17,12	16,43	15,23

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1,11	0,39	0,39
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	18,17	17,89	16,35
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°gennaio dell'ultimo anno disponibile)	19,28	18,28	16,74
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	8,87	66,15	72,22
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +	100,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
		U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	10,16	10,17	10,18
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,23	2,24	2,23
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	16,83		
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	79,40		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,49		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	20,12		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2023	2024	2025
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00		
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	18,87	18,95	18,90
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	19,24	19,32	19,27

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2023 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
Titolo 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 2:	**Trasferimenti correnti**						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	39,25	39,51	40,10	39,07	100,00	82,25
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	87,76
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	100,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti**	**39,26**	**39,53**	**40,11**	**39,13**	**100,00**	**82,27**
Titolo 3:	**Entrate extratributarie**						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,90	0,91	0,92	0,71	100,00	84,78

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2023 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,76
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,11	0,11	0,11	0,08	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	27,49	27,64	27,91	17,10	100,00	76,47
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**28,49**	**28,65**	**28,94**	**17,89**	**100,00**	**76,82**
Titolo 4:	**Entrate in conto capitale**						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6,32	5,62	4,49	14,22	100,00	44,65
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	7,68	7,77	7,84	17,00	100,00	24,01
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4,76	4,81	4,86	2,97	100,00	67,22
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**18,76**	**18,20**	**17,19**	**34,19**	**100,00**	**36,51**
Titolo 5:	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2023 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2023	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
Titolo 6:	**Accensione Prestiti**						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	2,60	100,00	41,34
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,60**	**100,00**	**41,34**
Titolo 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,70	0,70	0,71	0,00	100,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,70**	**0,70**	**0,71**	**0,00**	**100,00**	**0,00**
Titolo 9:	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,75	8,84	8,93	4,20	100,00	99,52
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,03	4,08	4,12	1,99	100,00	94,59
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**12,78**	**12,92**	**13,05**	**6,19**	**100,00**	**97,82**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**61,44**

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).
Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

178

Denominazione Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA

Allegato n. 1-c

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,20	0,00	100,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,14	0,00	74,65
	02	Segreteria generale	1,91	0,00	100,00	1,93	0,00	1,95	0,00	0,75	0,00	77,27
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,91	0,00	100,00	0,83	0,00	0,92	0,00	0,34	0,00	96,95
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43	0,00	50,71
	06	Ufficio tecnico	4,24	0,00	100,00	4,29	0,00	4,33	0,00	11,92	32,61	51,48
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Statistica e sistemi informativi	2,19	0,00	100,00	2,21	0,00	2,23	0,00	1,90	0,00	67,57
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,32	0,00	100,00	0,32	0,00	0,33	0,00	0,15	0,74	66,66
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,77	0,00	100,00	0,78	0,00	0,79	0,00	0,81	5,76	64,03
		TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**10,54**	**0,00**	**100,00**	**10,56**	**0,00**	**10,75**	**0,00**	**16,44**	**39,11**	**56,64**
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5,21	0,00	100,00	5,26	0,00	5,31	0,00	3,90	0,00	73,76
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		**5,21**	**0,00**	**100,00**	**5,26**	**0,00**	**5,31**	**0,00**	**3,90**	**0,00**	**73,76**
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,31	0,00	100,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,87	0,65	89,26
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo		**0,31**	**0,00**	**100,00**	**0,32**	**0,00**	**0,32**	**0,00**	**0,87**	**0,65**	**89,26**
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,64
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di ediliziaeconomico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20,64**
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	23,30
	03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	12,27	0,00	100,00	12,12	0,00	12,35	0,00	12,87	37,67	49,61
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	3,49	0,00	100,00	3,51	0,00	2,36	0,00	20,41	12,49	48,03
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**15,76**	**0,00**	**100,00**	**15,63**	**0,00**	**14,71**	**0,00**	**33,39**	**50,16**	**48,09**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	8,03	0,00	100,00	8,12	0,00	8,20	0,00	6,42	8,51	35,81
		TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	**8,03**	**0,00**	**100,00**	**8,12**	**0,00**	**8,20**	**0,00**	**6,42**	**8,51**	**35,81**
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	1,46	0,00	100,00	0,79	0,00	0,80	0,00	0,72	0,00	59,11
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	**1,46**	**0,00**	**100,00**	**0,79**	**0,00**	**0,80**	**0,00**	**0,72**	**0,00**	**59,11**
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,05
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	41,97	0,00	100,00	42,41	0,00	42,83	0,00	26,95	1,57	70,78
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**41,97**	**0,00**	**100,00**	**42,41**	**0,00**	**42,83**	**0,00**	**26,95**	**1,57**	**70,77**
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitarirelativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,00	95,71
		TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,15**	**0,00**	**95,71**
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**48,54**
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1,53	0,00	100,00	1,55	0,00	1,56	0,00	1,04	0,00	37,71
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**1,53**	**0,00**	**100,00**	**1,55**	**0,00**	**1,56**	**0,00**	**1,04**	**0,00**	**37,71**
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024 e 2025 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2023, 2024 e 2025 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		energetiche										
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,21	0,00	333,33	0,21	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	**0,21**	**0,00**	**333,33**	**0,21**	**0,00**	**0,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,21	0,00	100,00	0,22	0,00	0,22	0,00	0,34	0,00	100,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,29	0,00	100,00	1,31	0,00	1,32	0,00	3,90	0,00	99,62
		TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico	**1,51**	**0,00**	**100,00**	**1,53**	**0,00**	**1,54**	**0,00**	**4,24**	**0,00**	**99,65**
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,70	0,00	100,00	0,70	0,00	0,71	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	**0,70**	**0,00**	**100,00**	**0,70**	**0,00**	**0,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	12,78	0,00	100,00	12,92	0,00	13,05	0,00	5,89	0,00	64,58
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	**12,78**	**0,00**	**100,00**	**12,92**	**0,00**	**13,05**	**0,00**	**5,89**	**0,00**	**64,58**

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).
Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).
Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Denominazione Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	**[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate+stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09))**	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	**Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	**Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	**Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")** / **Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	**Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")** / **Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	**(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)** / **(Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	**(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	**(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	**(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	**Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	**Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	**pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	**Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	**Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	**Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	**Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	**Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	**(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	**Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	**(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)**	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	**Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)**	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	**Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (7)**	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	**Quota accantonata dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (8)**	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	**Quota vincolata dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (9)**	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione** / **Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	**Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)** / **Patrimonio netto (1)**	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	**(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio**	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	**Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	**Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

COMUNITA' MONTANA DI

VALLE TROMPIA

PROVINCIA DI BRESCIA

NOTA AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO PROGRAMMAZIONE

DUP 2023/2025

COMUNITÀ MONTANA DI VALLE TROMPIA

Provincia DI BRESCIA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025

SOMMARIO

INTRODUZIONE ..... pag. 4

LA SEZIONE STRATEGICA (SES) ..... pag. 9

Analisi demografica ..... pag. 41

Analisi dei redditi ..... pag. 54

Personale dipendente ..... pag. 61

LA SEZIONE OPERATIVA (SEO) ..... pag. 70

Le previsioni finanziarie 2023-2025 (GESTIONE DI COMPETENZA) ..... pag. 99

Piano delle alienazioni ..... pag. 122

Investimenti e opere pubbliche ..... pag. 145

INTRODUZIONE

Con la legge 5 maggio 2009, n. 42, prende il via un profondo processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili. La delega contenuta nell'articolo 2 di questa legge ha portato all'adozione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, integrato e modificato nel 2014 dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014.

Il decreto legislativo è il frutto dei risultati della sperimentazione che ha interessato dal 1° gennaio 2012 oltre 400 enti e dell'attività di un gruppo di lavoro interistituzionale (Stato, ANCI, UPI, Regioni, Istat, Abi, Ordine dei dottori commercialisti).

La riforma, che interessa tutti gli enti territoriali e i loro enti strumentali, è entrata a regime il 1° gennaio 2015 e costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica favorendo il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e dei costi standard.

La Programmazione di Bilancio

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.
Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.
I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.
Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione, devono essere declinati in coerenza con:

- il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazione pubblica);
- gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Guida alla lettura

La Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP – Documento unico di programmazione, "*strumento che permette l'attivita di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuita ambientali e organizzative*".

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

La Sezione Strategica (SeS)

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.
Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalita di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente 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 responsabilita politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione (triennio 2023/2025) ed è strutturata in due parti.

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2023/2025, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensi devono corrispondere all'elencazione tassativa contenuta nello schema di bilancio di previsione. Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio 2023/2025, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS. Gli ulteriori contenuti minimali della SeO possono essere riassunti nei punti seguenti:

- valutazione dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento, in cui sono indicate anche le politiche tributarie e tariffarie, nonché gli indirizzi in materia di ricorso all'indebitamento;
- fabbisogno di risorse finanziarie ed evoluzione degli stanziamenti di spesa per programma;
- gli investimenti previsti per il triennio; gli equilibri di bilancio; indirizzi agli organismi partecipati.

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 e l'elenco annuale 2023;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SES)

Composizione dell'Assemblea

OTTELLI MASSIMO	Presidente dell'Assemblea
BERTELLI MAURO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Irma
BERTUSSI DIEGO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Marcheno
BETTINSOLI BRUNO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Lodrino
BONIOTTI VALENTINA	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Polaveno
CADEI MORIS	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Villa Carcina
DAMIOLINI AGOSTINO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Concesio
FACCHINI JOSEHF	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Lumezzane
FERRI GERARDO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Tavernole sul Mella
FRANZONI MATTEO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Nave
GHIDONI SARA	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Bovezzo
GIPPONI OLIVIERO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Pezzaze
LANCELOTTI PIERANGELO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Gardone Val Trompia
MEDAGLIA ILARIO	Consigliere dell'Assemblea
	Comune di Marmentino

Composizione della Giunta Esecutiva

OTTELLI MASSIMO	Presidente della Giunta Esecutiva PRESIDENTE COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIAE DELLA GIUNTA ESECUTIVA E DELL'ASSEMBLEA -AFFARI GENERALI, PIANO SOCIO ECONOMICO,PERSONALE E QUANTO NON ESPRESSAMENTEDELEGATO AGLI ASSESSORI
BERTELLI MAURO	Assessore della Giunta Esecutiva ASSESSORE AREA ATTIVITA' DI SVILUPPO AGRICOLO, FORESTALE ED AMBIENTALE, PROTEZIONE CIVILE E SERVIZIO DI VIGILANZA ECOLOGICA G.E.V.
BUSCIO FABIO	Assessore della Giunta Esecutiva VICE PRESIDENTE E ASSESSORE AREA SVILUPPO STRUTTURALE ED URBANO, LAVORI PUBBLICI E TERRITORIO, DISTRETTO PRODUTTIVO, DISTRETTO DEL COMMERCIO
MONTINI ANTONELLA	Assessore della Giunta Esecutiva ASSESSORE AREA TURISMO, ASSOCIAZIONI E TERZO SETTORE, SPORT, TEMPO LIBERO, POLITICHE GIOVANILI
VALCAMONICO IVONNE	Assessore della Giunta Esecutiva ASSESSORE AREA CULTURA, ISTRUZIONE, PARI OPPORTUNITA' E CENTRO VIVADONNA

Linee Programmatiche di Mandato

L'attività di pianificazione di ciascun Ente parte da lontano e trae la sua origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'Amministrazione. In quel momento, la visione della realtà comunale delineata e proposta dalla compagine vincente alle ultime consultazioni elettorali amministrative si era già confrontata e misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori d'interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari imposti dalla normativa vigente in materia.

Questa pianificazione, di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa e, quindi, di immediato impatto con l'attività dell'Ente, necessita di un aggiornamento costante, ogni anno, per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve anche essere riscritta e ripensata in un'ottica tale da consentire la trasformazione degli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio.

Lo strumento per consentire l'attuazione di questo passaggio è il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

COMUNITA' MONTANA
DI VALLE TROMPIA
Prot.0005722 - 02.07.2019
CAT. I CLASSE 3 ARRIVO
FASCICOLO:2019/5 Ora:11:21
Fausti Cristina
VALE COME SCONTRINO FISCALE

Gardone Val Trompia, 24/06/2019

LISTA "CASA DEI COMUNI PER LA VALLE TROMPIA"

In riferimento al rinnovo amministrativo dello scorso 26 maggio 2019 i Sindaci pro tempore dei Comuni di Bovezzo, Caino, Gardone Val Trompia, Sarezzo, Tavernole sul Mella, Brione, Villa Carcina, Polaveno, Pezzaze, Irma, Nave costituiscono due gruppi consiliari a sostegno della lista:

- Gruppo Civici Indipendenti per la Valle Trompia, Capogruppo Gianmaria Giraudini, composto dai Comuni di: Villa Carcina, Polaveno, Pezzaze, Irma, Tavernole sul Mella, Brione;
- Gruppo Democratici - Centrosinistra per la Valle Trompia, Capogruppo Pierangelo Lancelotti, composto dai Comuni di: Sarezzo, Gardone Val Trompia, Nave, Bovezzo, Caino.

I sottoscrittori presentano congiuntamente la propria proposta amministrativa ai sensi del vigente Statuto per sottoporla alla votazione dell'Assemblea fissata il giorno 5 luglio 2019:

ELEZIONE DEL PRESIDENTE E DELLA GIUNTA ESECUTIVA DELLA VALLE TROMPIA
(ai sensi dell'art. 24 dello Statuto della Comunità Montana)

Presidente	MASSIMO OTTELLI	Vice Sindaco - Consigliere Comune di Sarezzo
Assessore Effettivo	FABIO BUSCIO	Comune di Pezzaze
Assessore Effettivo	ANTONELLA MONTINI	Comune di Brione
Assessore Effettivo	IVONNE VALCAMONICO	Comune di Bovezzo
Assessore Effettivo	MAURO BERTELLI	Comune di Irma
Assessore Supplente	PIERGIUSEPPE GRAZIOLI	Comune di Gardone Val Trompia
Assessore Supplente	FABIO PELI	Comune di Polaveno
Assessore Supplente	ROSANNA GAGLIANDI	Comune di Tavernole sul Mella
Assessore Supplente	VIRNA VISCHIONI	Comune di Nave

In allegato vengono presentate le linee programmatiche per il mandato amministrativo 2019-2024.

Candidato Presidente Massimo Ottelli

Ottelli Massimo

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Sottoscrittori della lista:

Sindaca del Comune di Bovezzo Sara Ghidoni

Sindaca del Comune di Brione Antonella Montini

Sindaco del Comune di Caino Cesare Sambrici

Sindaco del Comune di Gardone Val Trompia Pierangelo Lancelotti

Sindaco del Comune di Irma Mauro Bertelli

Sindaco del Comune di Nave Tiziano Bertoli

Sindaco del Comune di Pezzaze Oliviero Gipponi

Sindaca del Comune di Polaveno Valentina Boniotti

Sindaca del Comune di Sarezzo Donatella Ongaro

Sindaco Comune di Tavernole sul Mella Gerardo Ferri

Sindaco del Comune di Villa Carcina Moris Cadei

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

RELAZIONE PROGRAMMATICA DI MANDATO DELLA COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA 2019/2024

PREMESSA

La lista Casa dei Comuni per la Valle Trompia unisce un gruppo di Comuni: Bovezzo, Caino, Gardone Val Trompia, Sarezzo, Tavernole sul Mella, Brione, Villa Carcina, Polaveno, Pezzaze, Irma, Nave di diversi orientamenti politici con il preciso intendimento di proseguire l'impostazione amministrativa attuata nel quinquennio precedente considerando l'Ente Comunità Montana un luogo di "pensiero e discussione" in cui la politica può affrontare e cercare di risolvere i problemi complessi che il nostro territorio deve gestire. Problemi che molto spesso non possono trovare una soluzione a livello Comunale perché per loro natura interessano un bacino ben più ampio e articolato.

Oggi la Comunità Montana di Valle Trompia raggruppa 18 Comuni per una popolazione di 110.884 abitanti (dati ISTAT 2017) con una realtà socio economica estremamente diversificata avendo al proprio interno Comuni con popolazione oltre i 10000 abitanti e Comuni molto piccoli con meno di mille abitanti in territori montani morfologicamente disagiati. Tutto ciò crea forti complessità nella gestione dei problemi del territorio in quanto necessitano di risposte articolate e differenti per uno stesso problema.

Sono in fase di avvio infrastrutture importanti come il depuratore di Valle che nei prossimi due anni verrà finalmente realizzato così come auspichiamo lo stesso percorso per il progetto del raccordo autostradale

della Valle Trompia affinché imbocchi la via operativa dopo decenni di attesa. La popolazione e le forze produttive hanno bisogno di infrastrutture adatte ai tempi e alla competitività dei mercati.

Per tutto ciò la Comunità Montana è il luogo ideale di sintesi della politica territoriale, già in questi anni vi sono state esperienze importanti come l'avvio delle gestioni associate che sono un punto di riferimento anche oltre il nostro perimetro territoriale e i progetti di sviluppo territoriale come Valli Resilienti finanziato da Fondazione Cariplo e Valli Prealpine finanziato da Regione Lombardia.

A partire dalla riforma delle Comunità Montane attuata con la Legge Regionale n. 19 del 27/06/2008 gli Enti hanno subito negli anni un forte mutamento dovendo ricrearsi un ruolo nell'assetto istituzionale. La propria funzione è fortemente influenzata da un ridimensionamento drastico dei trasferimenti da Enti sovraordinati: dallo Stato andranno a estinguersi nei prossimi cinque anni, rimangono il Contributo ordinario regionale le cui risorse sono state confermate per gli anni 2019/2020/2021 in € 10.500.000 annui, e il contributo regionale per i servizi e le funzioni associate che negli ultimi due anni è stato aumentato a favore delle Comunità Montane.

Queste risorse non sono sufficienti al mantenimento dell'Ente. Dunque la sfida iniziata negli scorsi anni e che dovrà consolidarsi nel prossimo futuro dovrà essere quella di costruire un Ente in grado di erogare servizi ai Comuni di riferimento garantendo economie di scala e risorse per il proprio sostegno e nello stesso tempo affrontare progettazioni integrate che generino ritorno in termini di servizi e infrastrutture sul territorio.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Anche i Comuni hanno subito negli anni notevoli tagli ai propri trasferimenti e vivono una costante necessità di riorganizzazione dei propri servizi per potersi giovare di risparmi per far *"quadrare i conti"*.

Soprattutto i piccoli Comuni devono molto spesso affrontare problemi nell'applicazione di un assetto normativo quanto mai articolato e complesso che impone una serie di adempimenti che i ridotti organici non riescono a sostenere.

Il ruolo della Comunità Montana in accordo con le Amministrazione Comunali potrà essere quello di facilitatore nell'applicazione e nella gestione degli adempimenti normativi trovando soluzioni semplificate gestite con forme tecnologiche avanzate.

La nostra lista si propone di aprire un dialogo con tutte le forze sociali e con tutti i Comuni presenti sul territorio con un approccio pragmatico e di concretezza che da sempre contraddistingue la popolazione della Valle e ne ha fatto un tratto distintivo anche di molti esempi di successo imprenditoriale.

Dialogo finalizzato alla discussione e alla condivisione delle azioni da intraprendere nel rispetto dei ruoli di ciascuno.

Nel quinquennio amministrativo che si è appena chiuso ne sono un esempio le decisioni assunte dall'Assemblea di Comunità Montana, dall'Assemblea dei Sindaci del Piano di Zona, dalla Conferenza dei Sindaci tutte all'unanimità perché insieme le tematiche si affrontano e si risolvono con l'apporto di tutti coloro che, attraverso la partecipazione diretta, vogliono dare il proprio fattivo contributo.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Al centro della discussione c'è sempre stato un tema, un argomento, un problema da risolvere senza influenze pretestuose dettate dalle appartenenze.

E' un impegno serio e gravoso che ci assumiamo perché pensiamo sia l'unico modo per interpretare il ruolo di amministratori della cosa pubblica che i cittadini con la loro fiducia ci hanno accordato.

Intendiamo dare continuità a un modo di amministrare che ha dato frutti importanti e pensiamo che ne possa dare ancora molti.

Nel mandato amministrativo che andiamo ad iniziare imposteremo la nostra attività su tre macroobiettivi strategici:

a) Progettazione e sviluppo territoriale sostenibile;
b) Gestione dei servizi associati comunali;
c) Organizzazione dell'Ente Comunità Montana e le proprie società strumentali.

I primi due sono di sviluppo e il terzo è la base su cui si possono poi dispiegare in modo efficace i primi due.

Le esperienze dei progetti "Valli Resilienti" e "Valli attive" ci portano a dire che è quanto mai essenziale sviluppare progetti integrati per il nostro territorio. Azioni volte a facilitare nuove forme di imprenditoria agricola e turistica anche attraverso l'utilizzo e la diffusione delle nuove tecnologie. La valorizzazione dei luoghi e dei prodotti del territorio anche quelli oggi meno conosciuti, che possono avere nuova vitalità e avere nuovi canali di diffusione. E' un'attività molto complessa ma una sfida che necessita un salto culturale e organizzativo di tutti gli attori in campo.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

La Comunità Montana deve e dovrà essere un Ente attento alle esigenze dei Comuni collaborando a sviluppare servizi associati che ottimizzino le risorse umane, strumentali e finanziarie.

SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE

Coniugare lo sviluppo del territorio e il tema della sostenibilità ambientale è il nodo dei nostri tempi.

Comunità Montana negli ultimi due anni ha avviato due importanti progettazioni dedicate pressoché esclusivamente ai territori dell'alta Valle Trompia che in buona sostanza hanno come obiettivo lo sviluppo del territorio e l'utilizzo e la valorizzazione delle risorse e prodotti locali.

Nel nostro programma fare "sviluppo Territoriale sostenibile" vuol dire muoversi attraverso una serie di temi e attività:

a) Infrastrutture
b) Agricoltura e forestazione
c) Sostegno alle attività produttive
d) Promozione del territorio
e) Servizi sociali
f) Cultura
g) Associazioni del territorio

Infrastrutture

Lo sviluppo delle infrastrutture si orienta nel favorirne la realizzazione di nuove come il depuratore in territorio di Concesio e il raccordo autostradale.

Sono le due opere principali che la popolazione valtriumplina attende ormai da anni.

La prima, il depuratore, dopo la chiusura favorevole del contenzioso è avviata alla fase di realizzazione che secondo i piani della società A.S.V.T. spa dovrà terminare entro due anni. A quel punto si chiuderà anche la fase contenzioso con la Comunità Europea che aveva avviato una procedura sanzionatoria per i Comuni che ancora non disponevano di impianto di depurazione.

Il raccordo autostradale necessita ancora di attenzione e pressione politica da parte del territorio per passare alla fase realizzativa. Sarà importante tenere alta l'attenzione da parte delle Istituzioni, Comunità Montana in primis, per sollecitare e monitorare il buon esito delle fasi formali e poi vedere finalmente avviata la parte realizzativa.

Sempre in tema di depurazione dovrà essere portato a termine il collettamento dei Comuni della Valle del Garza Nave e Caino.

Vi sono poi attività di mantenimento di infrastrutture esistenti di cui la Comunità Montana dovrà farsi carico trovando sinergie con Enti sovraordinati come la Provincia di Brescia, in tema di manutenzione della S.P. 345, che a causa dell'intenso traffico necessita di continue opere di riparazione.

Sarà molto importante mantenere programmi di manutenzione annuali per le strade intervallive anche ricercando fonti di finanziamento aggiuntive per alimentare un programma adatto alle necessità della rete viaria.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Attraverso le risorse reperite con gli introiti dei canoni di concessione del Reticolo idrico Minore gestiti in forma associata da Comunità Montana dovrà continuare la programmazione di interventi di sistemazione idrogeologica per mettere in sicurezza parti di territorio potenzialmente a rischio di dissesto.

L'attività di prevenzione è fondamentale per ridurre quanto più possibile i rischi in caso di eventi calamitosi.

Le risorse derivanti dai canone dovranno essere integrate con un'attenta attività di ricerca di finanziamenti dedicati, come avvenuto in questi anni, per sopperire alle numerose criticità del nostro territorio.

Vi sono inoltre importanti progetti in corso di realizzazione che vedranno il termine nei prossimi mesi come l'adeguamento antisismico e ampliamento della scuola consortile di Lavone al fine di riunire le classi delle scuole primarie e secondarie di primo grado dei Comuni di Tavernole sul Mella, Pezzaze, Marmentino e Irma. Sarà un edificio in grado di consentire all'Istituto Comprensivo di fornire un piano di offerta formativa completo e moderno con strumentazione tecnologica al servizio della formazione dei nostri ragazzi.

Sono in fase di esperimento della gara i due interventi in territorio di Valle Trompia facenti parte dell'Accordo Quadro di Sviluppo Territoriale per la riqualificazione, lo sviluppo e la valorizzazione del comprensorio delle tre valli: la pista ciclopedonale Collio - San Colombano (BS) e l'adeguamento funzionale della viabilità esistente in località Pian della Pietra nel Comune di Collio (BS) finalizzato alla realizzazione di spazi di manovra e di sosta

temporanea per la sicurezza viabilistica del comprensorio del Maniva, comprensivo della posa di segnaletica culturale e turistica.

Si tratta di due interventi sostenuti finanziariamente e gestiti dalla struttura tecnica di Comunità Montana che favoriscono lo sviluppo turistico dell'alta valle e della località Maniva per tutto l'arco dell'anno.

Dovrà essere approfondita la ricerca di finanziamenti per la realizzazione del corridoio ciclo culturale del Garza così da sviluppare in modo completo la mobilità sostenibile e valorizzare le aste fluviali del nostro territorio in chiave di tutela ambientale e sviluppo della ricettività sportiva e turistica.

Agricoltura e forestazione

Lo sviluppo e il sostegno dell'attività agricola è una delle mission fondamentali per Comunità Montana.

Proseguirà un'attenta analisi della situazione delle aziende agricole per cercare di tradurre le esigenze all'interno dei bandi previsti dalla L.R. 31/2008.

Il formaggio Nostrano DOP è il prodotto principale da valorizzare sostenendo e implementando il numero delle aziende che operano secondo il disciplinare di produzione. Il Consorzio DOP è un riferimento del territorio e un partner di Comunità Montana nella programmazione delle azioni da intraprendere per lo sviluppo e la diffusione del formaggio Nostrano.

A supporto della produzione casearia la Comunità Montana ha avviato un progetto di produzione di foraggio utilizzando aree situate nei propri

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Comuni in modo da produrre un fieno di qualità e vicino agli allevamenti in cui viene utilizzato.

L'impianto di essicazione è un valore aggiunto per il miglioramento della qualità che si ripercuote poi favorevolmente nella produzione casearia.

Vi sarà una costante attenzione per sostenere con progettazioni dedicate anche gli altri prodotti dell'agricoltura di aziende locali che hanno la necessità di sviluppare canali di vendita innovativi capaci di far conoscere e apprezzare le produzioni locali oltre i confini della Valle Trompia.

Il tema della forestazione rappresenta un punto importante per la presenza estesa di boschi nel nostro territorio.

La Comunità Montana coordinerà i Comuni nella programmazione di utilizzo forestale così come nella partecipazione a bandi di finanziamento per ottenere risorse per le opere forestali necessarie.

Di particolare rilievo l'attività di antincendio boschivo che va gestita e coordinata con la risorsa preziosa dei Gruppi Comunali e le Associazioni di Protezione Civile. Comunità Montana svolge per Legge un compito di coordinamento sia nella fase operativa degli eventi sia nella fase di sensibilizzazione alla prevenzione.

In particolare va sostenuta gestione del Catasto incendi come strumento di monitoraggio e repressione del fenomeno che già ha dato segnali di dissuasione significativi.

Per garantire la qualità della filiera dell'estrazione del legno dai nostri boschi avvieremo un sistema di certificazione di qualità così da valorizzare la

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

materia prima locale e l'attività della imprese boschive che operano e garantiscono standard di qualità elevati.

Il servizio delle guardie ecologiche volontarie dovrà intensificare la collaborazione con i Comuni nelle attività di controllo del territorio e nella sensibilizzazione delle giovani generazioni con momenti di formazione in ambito scolastico.

Sostegno alle attività produttive

Considerato le funzioni istituzionali della Comunità Montana il ruolo di sostegno alle realtà produttive del territorio deve consistere nella massima semplificazione e digitalizzazione nei rapporti con la pubblica amministrazione.

Il tessuto produttivo della Valle Trompia è contraddistinto da aziende concentrate in settori tradizionali che però hanno risentito negli anni delle crisi a livello globale e con la concorrenza internazionale dei paesi emergenti.

L'economia "tradizionale" può essere supportata con un livello di semplificazione degli adempimenti normativi da una parte e da infrastrutture efficienti e rispondenti alle nuove esigenze.

La Comunità Montana può inoltre promuovere partnership in progetti integrati di collaborazione pubblico privato per agevolare l'avvio di iniziative imprenditoriali in settori nuovi sia legati all'economia rurale del territorio e/o ad elevato contenuto tecnologico e innovativo.

La nostra capacità di fare rete dovrà saper intercettare le nuove idee e supportarle nella delicata fase di start up.

Servizi Sociali

La Comunità Montana di Valle Trompia è Ente capofila del Piano di zona dei 18 Comuni della Valle il sistema di programmazione sociale dei servizi a livello sovracomunale.

L'articolazione delle azioni e dei servizi messi in campo in questi anni è risultato appropriato perché frutto di un'analisi attenta dei bisogni dei soggetti più fragili.

Per la gestione delle azioni e degli interventi in ambito sociale la Comunità Montana si avvale della società in house Civitas srl che ha ormai una pluriennale esperienza anche nel settore socio sanitario per la gestione dei consultori familiari.

Dovrà essere mantenuta e se possibile implementata l'offerta di servizi capaci di rispondere alle veloci e continue mutazioni del tessuto sociale e tali da imporre una continua rilettura dei bisogni.

L'offerta dei servizi dovrà essere particolarmente attenta alle diverse realtà sociali della Valle Trompia e della diversa concentrazione demografica nei diversi Comuni.

Da un anno è attivo il Centro Antiviolenza Vivadonna nel Comune di Gardone un servizio nuovo che ha riscontrato un numero di accessi elevato già dai primi mesi di apertura e il nostro intendimento è di mantenere

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

questo servizio attivo e capace di dare una risposta a fenomeni di violenza familiare purtroppo sempre più numerosi.

Il progetto di microaccoglienza diffusa SIPROIMI si è integrato con il tessuto sociale degli undici Comuni interessati ed è un esempio importante di integrazione sociale da perseguire.

Promozione del territorio

Volutamente abbiamo utilizzato questo termine per mettere insieme l'attrattività turistica della Valle Trompia e la scoperta e la diffusione dei prodotti tipici. Sono due aspetti che devono andare di pari passo e devono esplicitarsi in progetti integrati che hanno entrambi gli obiettivi. Non esiste la promozione turistica da sola senza alle spalle un sistema che nel suo complesso genera attrattività. E' necessario fare sistema affinché tutte le componenti di un territorio insieme ognuna per le sue peculiarità e coordinate tra loro abbiano un obiettivo di generare interesse e invoglino le persone a visitare i nostri luoghi caratteristici e acquistino i nostri prodotti tipici.

Servizi Culturali

I servizi culturali hanno tradizionalmente rivestito un ruolo importante nella politica della Comunità Montana testimoniati anche dal notevole sforzo finanziario sostenuto direttamente in aggiunta a quanto a carico dei singoli Comuni.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Così come i servizi sociali dal 2017 tutti i servizi culturali: sistema bibliotecario, ecomuseo, sistema museale, sistema archivistico sono affidati alla società in house Civitas srl.

Tutto ciò agevola sensibilmente le attività di integrazione intersettoriale tra ambito sociale e culturale oltre a definire il livello programmatorio in capo a Comunità Montana e operativo in capo alla società.

Nei prossimi anni l'attività dovrà focalizzarsi sulla valorizzazione dei beni culturali del territorio con azioni coerenti in termini di sostenibilità prospettica in un programma coordinato composto da obiettivi definiti e misurabili nel tempo.

L'offerta culturale comunale potrà trarre benefici in termini di maggiore attrattività di pubblico sfruttando il ruolo di Comunità Montana di coordinatore per evitare sovrapposizioni temporali e diversificando l'offerta.

I sistemi bibliotecario, archivistico e museale hanno consolidato il loro radicamento nel territorio e dovranno cogliere le esigenze dei Comuni traducendole in un ulteriore supporto concreto e nuovi servizi agli Enti.

Associazioni di volontariato del territorio

Le associazioni sono la ricchezza sociale di un territorio, la Comunità Montana dovrà sostenere e collaborare con le realtà associative nelle loro iniziative.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Dovrà coinvolgerle sempre di più nella progettazione e realizzazione di interventi di sviluppo territorio perché questa risorsa è un collante sociale e un valore aggiunto.

Sarà importante trovare momenti di ascolto dei rappresentanti di queste realtà per valutare insieme problematiche, nuovi progetti e affrontare insieme sia la ricerca delle soluzioni che la loro parte operativa.

Con le Associazioni che si occupano di antincendio boschivo sarà necessario condividere un nuovo accordo convenzionale per garantire loro il sostegno delle spese di gestione per la preziosa attività di interventi nei momenti di emergenza.

L'accordo in essere con Comunità Montana ormai datato ha necessità di essere adeguato alle nuove esigenze e aggiornato in base alla frequenza degli eventi.

SERVIZI ASSOCIATI COMUNALI

La Comunità Montana ha avviato in molti settori numerose gestioni associate alle quali hanno aderito i Comuni della Valle Trompia e in molti casi anche numerosi Comuni della provincia di Brescia, Bergamo, Como e Mantova.

Si tratta di un riconoscimento di un modello gestionale dei servizi che trova il suo livello di efficacia ed efficienza oltre i confini del singolo Comune.

Gestioni Associate di funzioni e servizi

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

Sarà necessario interpretare le esigenze dei Comuni di gestire in modo innovativo a livello sovracomunale i servizi. In particolare per le esperienze già in atto è fondamentale trovare standard di qualità ancora più elevati e un'articolazione dei servizi offerti sempre adeguata alle continue mutazioni dell'assetto normativo di riferimento.

In tema di sostenibilità è essenziale l'ampliamento a nuovi comuni che consentirà di ottimizzare le risorse e rafforzare la solidità economica.

L'ampliamento delle gestioni come detto deve rispondere alle esigenze del *"Comuni – clienti"* e tradursi in nuovi servizi. Questa è l'attitudine che Comunità Montana deve sviluppare.

Dal 2019 è stato creato un nuovo soggetto societario Se.Va.T. scarl per l'affidamento delle attività di back office delle gestioni associate dell'Area Tecnica che precedentemente erano affidate a una cooperativa. E' stata una scelta che consente delle potenzialità importanti anche nella progettazione di interventi per il territorio che andrà costantemente sviluppata.

Servizio progettazioni per la partecipazione a bandi di finanziamento

E' un servizio già attivo dal 2017 in Comunità Montana con personale dedicato che è rivolto alla predisposizione di progetti al fine di concorrere a bandi di finanziamento sia per l'Ente comunitario che per i singoli comuni e un supporto importante in un momento di ristrettezza di risorse.

Si consideri che molto spesso per partecipare a bandi di finanziamento è necessario creare una rete di soggetti sia pubblici che privati. In tale operazione solo i Comuni più strutturati hanno risorse interne per farvi

fronte. Avere a disposizione un servizio in grado di costruire candidature è un valore aggiunto che accresce le possibilità di reperire risorse per i propri progetti.

Dovremo in futuro sviluppare sensibilmente l'attività di reperimento di risorse anche a livello di Comunità Europea dove molto spesso vi sono bandi con finanziamenti molto consistenti. Per fare questo dovremo sviluppare partnership interistituzionali che ci consentiranno di proporre delle candidature.

ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE COMUNITA' MONTANA

Per realizzare quanto ci proponiamo è necessario avere una struttura professionalmente idonea e orientata al conseguimento degli obiettivi ambiziosi che ci siamo dati.

L'ente ha subito negli ultimi anni un processo di profonda riorganizzazione che andrà a consolidarsi entro la fine del 2019.

L'adeguatezza della struttura va esaminata congiuntamente alle articolazioni dei soggetti in house controllati: Civitas srl e Se.Va.T. scarl. La prima come detto si occupa della parte sociale e culturale la seconda delle gestioni associate dell'area tecnica e della progettazione territoriale.

A tal proposito l'Assemblea di Comunità ha approvato nell'ultima seduta del precedente mandato amministrativo un modello di raccordo strategico ancora più stretto con questi soggetti. Sarà importante attuarlo e verificarne la funzionalità nel tempo.

Altro nodo importante è la solidità del bilancio dell'Ente comunitario soprattutto per la parte corrente. Un controllo di gestione efficiente volto a

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

ridurre al minimo le spese unito a una corretta remunerazione delle gestioni associate possono garantire tranquillità.

Il controllo di gestione verrà implementato per dare conto di come sono ripartite le spese complessive e il loro grado di copertura.

Sarà nostra cura rendicontare in modo dettagliato il sostegno ai progetti dei Comuni al fine di garantire la massima trasparenza ed equità nelle scelte amministrative.

SISTEMI DI PARTECIPAZIONE

Gli amministratori pubblici al fine di avere elementi di valutazione per assumere responsabilmente le decisioni devono sviluppare un sistema di ascolto ampio e inclusivo sia all'interno che all'esterno dell'Ente.

All'interno dell'Ente le commissioni consiliari e la conferenza dei Sindaci sono organi di approfondimento, di discussione per trovare soluzioni condivise pertanto periodicamente verranno convocate ognuna per la propria competenza. Il confronto è il modo più efficace per affrontare le tematiche complesse

Con gli amministratori comunali, per particolari problemi, potremo prevedere tavoli di lavoro che possano esaminare situazioni individuali al fine di mettere in campo tutte le sinergie possibili.

Vogliamo che l'Ente Comunità Montana sia una "Casa dei Comuni" e pertanto un luogo di ascolto e di pianificazione collegiale e condivisa.

Ente: COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA - Anno: 2019 - Numero: 5722 - Tipo: A - Data: 02.07.2019 - Ora: 11:21 - Categoria: 1 - Classe: 3 - Fas

ATTUALIZZAZIONE DELLE LINEE STRATEGICHE 2023/2024

PREMESSA

Sono stati due anni difficili, il territorio della Valle Trompia ha subito gravi conseguenze sotto gli aspetti sociali ed economici ed ha affrontato imprevedibili difficoltà causate dalla pandemia da Covid-19, riteniamo pertanto necessario attualizzare le precedenti linee strategiche integrando i progetti per gli anni avvenire, frutto anche di scelte funzionali al miglioramento di servizi ai cittadini, di ripresa economica ed investimenti sul nostro territorio.

I seguenti tre macrobbiettivi strategici che hanno caratterizzato le linee di mandato vanno integrati con nuove iniziative che dovranno prendere corpo nella seconda metà del mandato amministrativo:

a) Progettazione e sviluppo del territorio sostenibile;
b) Gestione dei servizi associati comunali;
c) Organizzazione dell'Ente Comunità Montana e le proprie società strumentali.

PROGETTAZIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO SOSTENIBILE

- **Patto Territoriale per lo sviluppo economico, ambientale, sociale e della mobilità del territorio montano del Monte Maniva**

Quale soggetto capofila, Comunità Montana di Valle Trompia, ha presentato la proposta a Regione Lombardia di sviluppo del territorio montano del Monte Maniva, la strategia complessiva è finalizzata al rafforzare la competitività dell'offerta turistica invernale, innovando e ammodernando gli impianti di risalita esistenti, secondo i più recenti standard di servizio,

integrare l'offerta ricettiva con altri poli di interesse culturale e storico del territorio, al fine di sostenere una progressiva destagionalizzazione del turismo nonché aumentare la sostenibilità dell'offerta turistica, non solo dal punto di vista economico, ma anche da quello sociale ed ambientale.

Gli interventi per la realizzazione del PTR del comprensorio del Maniva ammontano ad € 17.341.234,00.

- **Bando Aree Interne**

Le risorse verranno ufficializzate nell'ultima parte del 2022, si tratta di interventi relativi alla valorizzazione dei territori montani e tali attività verranno iniziate nel corso dell'anno 2023.

I Comuni coinvolti saranno quattordici: Bovegno, Brione, Caino, Collio, Gardone Val Trompia Irma Lodrino Lumezzane Marcheno Marmentino Pezzaze Polaveno Sarezzo Tavernole sul Mella. Complessivamente il progetto avrà un valore di oltre quattordici milioni di euro in un arco temporale di quattro anni.

- **Bando AREST**

Per il rilancio economico sociale e territoriale per il sostegno al sistema rurale ed ambientale dei territori montani regionali, grazie al finanziamento ottenuto da Regione Lombardia, nel corso del 2023 verrà avviata l'attività di negoziazione con Regione e la definizione puntuale del finanziamento finalizzata al rilancio della filiera lattiero-casearia per la produzione del formaggio Nostrano Valtrompia.

La proposta presentata prevedeva un progetto di € 6.755.000,00 di cui 5.995.000 di finanziamento.

- **Bando Itinerari**

Comunità Montana di Valle Trompia continua a svolge le attività all'interno della gestione associata sovracomunale Greenway avviate in questa Amministrazione, in tale attività é risultata beneficiaria di un contributo regionale a sostegno della montagna, per sostenere i progetti e gli interventi di manutenzione straordinaria e la realizzazione di nuovi tratti della rete escursionistica, della rete viaria di servizio alle attività agro-silvo-pastorali nonché di percorsi ciclopedonali e ciclabili.

Il progetto presentato prevede la realizzazione di un nuovo intervento di manutenzione straordinaria di potenziamento dell'itinerario escursionistico e ciclabile "Greenway" della Valle Trompia, tale attività verrà avviata nella fine del 2022 e si svolgerà principalmente nel corso dell'anno 2023. Le risorse progettuali per tale potenziamento sono pari a € 2.940.000 di cui € 2.406.582,50 finanziate da Regione Lombardia, l'importo delle opere effettive è in corso di ridefinizione.

- **Bando "Infrastrutture di ricarica elettrica per Enti Pubblici 2022"**

Come potenziamento della *"Greenway di Valle Trompia",* e rendere più "appetibile" il percorso proposto, sempre in ambito della gestione associata sovracomunale, Comunità Montana ha partecipato ed ottenuto il finanziamento per la realizzazione di una rete infrastrutturale di ricarica elettrica per biciclette per i 18 comuni valtriumplini.

Il secondo fine dell'iniziativa è quello di incentivare i cittadini a costruire un identità ecologica cambiando le abitudini culturali legate alla mobilità quotidiana con un minore impatto sull'atmosfera in termini di emissioni di sostanze nocive.

Le risorse stanziate per l'intervento sono pari a € 200.000,00 totalmente finanziate da Regione Lombardia.

- **Valli Prealpine**

Nell'ambito del Bando Valli Prealpine promosso da Regione Lombardia Comunità Montana coordinerà direttamente o indirettamente due candidature, una promossa come capofila ed una in collaborazione con la società in house Se.Va.T. Scarl e la Comunità Montana del Sebino ed i loro comuni.

La prima presentata direttamente è inerente alla realizzazione di un percorso di mobilità dolce che interesserebbe i comuni di Caino, Nave, Bovezzo, Concesio e Villa Carcina, il progetto ha valore di 3,5 mln di € e nel caso finanziato nel corso dell'anno 2023 si avvieranno le attività di messa in opera

La seconda coinvolge 9 comuni dell'alta valle e consentirà loro di candidare una progettualità cada uno coerenti con le finalità del bando.

- **Progettualità integrata "Brescia Bergamo capitali della cultura 2023"**

Per valorizzare sempre di più in ambito culturale il nostro territorio ed in occasione dell'iniziativa "Brescia Bergamo capitali della cultura 2023" abbiamo approvato un progetto che prevede l'allestimento di una mostra d'arte contemporanea, nelle sedi museali e nei luoghi della cultura in Valle Trompia, che attraverso i molteplici linguaggi del contemporaneo sia uno stimolo creativo da e per le nuove generazioni, nello specifico:

a) LEGAMI CONTEMPORANEI – progettazione e allestimento di una mostra d'arte contemporanea, nelle sedi museali e nei luoghi della cultura in Valle Trompia, che attraverso i molteplici linguaggi del contemporaneo sappia essere stimolo creativo da e per le giovani generazioni, per comunicare ed esprimersi;
b) LALLAPOP – Festival di musica e libri per bambini, per promuovere l'esperienza musicale in famiglia come strumento di relazione per uno sviluppo armonioso del bambino durante i primi anni di vita.

Le progettualità sopra presentate sono inserite in un più ampio panorama di valorizzazione dei patrimoni valtrumplini, nello specifico degli itinerari culturali “La Via del Ferro e delle Miniere” e “La Via del Sacro e dell’Arte”;

L’azione “Legami contemporanei” sarà arricchita da un intervento parallelo di organizzazione di un evento che coinvolga personalità di spicco nel panorama culturale italiano;

L’idea progettuale complessiva tiene conto, oltre che della creazione di un ponte con Brescia anche la strutturazione di azioni con ulteriori territori, nello specifico nello sviluppo della progettualità “ANDATA E RITORNO PER UN PUGNO DI SALE”, che nasce dalla ricerca storico-archivistica che tratta della vicenda di un gruppo di giovani valtrumplini svoltasi dal 1869 al 1837 tra Valle Trompia, Valle Sabbia, Valle del Chiese, Firenze e Modena;

Per l’attuazione delle sopracitate progettualità potrà avvenire solo grazie al coinvolgimento di ulteriori enti e realtà, nonché di specifiche figure di professionisti.

GESTIONE DEI SERVIZI ASSOCIATI COMUNALI

- **Gestione associata delle strade ex provinciali di Valle Trompia**

La Provincia di Brescia dismetterà la gestione della ex sp 345 e porrà a carico dei comuni con popolazione superiore ai 10.000 abitanti tale onere, in virtù dei principi di efficacia ed efficienza, Comunità Montana sta portando a termine la costruzione di una nuova gestione associata che comprenda tutte le attività necessarie al corretto funzionamento delle strade, quali:

c) Gestione amministrativa;
d) Soluzioni viabilistiche omogenee;
e) Manutenzione ordinaria e straordinaria;
f) Sicurezza e vigilanza strade;
g) Intervento emergenza H24;

h) Passi carrai, utilizzo sottosuolo e impianti pubblicitari.

Per una migliore realizzazione degli interventi sopra citati si procederà alla ricerca di un partner privato mediante procedura ad evidenza pubblica.

- **Gestione associata integrata servizi cimiteriali**

Il 19 ottobre scorso è stata avviata la gestione dei propri cimiteri, Comunità Montana ha strutturato una gestione associata integrata dei servizi cimiteriali che comprende tutte la attività necessarie per una corretta e funzionale amministrazione, tale attività comprende: la gestione amministrativa, servizi di inumazione, tumulazione, esumazione ecc.. nonché la manutenzione ordinaria e straordinaria.

I comuni che hanno attualmente aderito sono Nave, Villa Carcina, Caino e Brione, operativamente le attività inizieranno nel 2023.

- **Gestione associata commissione pubblico spettacolo**

Nel corso dell'ultimo trimestre 2022 prenderà piede la gestione associata pubblico spettacolo, nata su richiesta di alcuni comuni che non avevano internamente la commissione, il servizio è stato proposto a tutti gli enti che hanno almeno una gestione associata attiva, attualmente i comuni che hanno aderito sono: Bovezzo, Brione, Gardone Val Trompia, Lodrino, Marcheno, Marmentino, Tavernole Sul Mella, Villa Carcina, Brandico, Cellatica, Collebeato e Gussago.

ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE COMUNITÀ MONTANA E LE PROPRIE SOCIETÀ STRUMENTALI

A seguito dell'evoluzione del modello di gestione del ciclo idrico integrato dalla società Azienda Servizi Valle Trompia a Acque Bresciane, l'ASVT dovrà ricercare nuovi sbocchi di erogazione di servizi, oltre a quelli attualmente gestiti, riconvertendosi in progetti ecosostenibili a carattere green, sarà

inoltre prevista una ricollocazione territoriale degli uffici, sempre all'interno del comune di Gardone Val Trompia.

Per quanto riguarda il futuro gestore del servizio idrico, Comunità Montana si impegnerà affinché venga strutturata una sede di riferimento operativa e per l'utenza finale sul territorio valtriumplino e indicativamente nell'attuale comune di Gardone Val Trompia.

Se.Va.T. Servizi Valle Trompia Scarl, dalla sua nascita e nei 4 anni di attività, ha dimostrato una forte crescita con un aumento esponenziale di commesse legate a progettualità comunali, tale sviluppo impone obbligatoriamente una ricollocazione degli uffici in una sede più adeguata alle necessità attuali e nel comparto del personale una rivisitazione dell'organizzazione al fine di improntare le proprie funzioni in maniera più efficiente ed efficace in ottica di programmazione dei servizi da erogare.

A seguito della ricollocazione degli uffici di A.S.V.T. nel territorio di Gardone Val Trompia e la necessità di Se.Va.T. a mantenere una stretta sinergia con Comunità Montana, risulta ottimale la collocazione nei locali che verranno liberati in Via Matteotti a Gardone Val Trompia.

Prenderanno piede inoltre alcune attività di valorizzazione immobiliare, con l'ausilio del partenariato pubblico privato, finalizzato a risolvere due importanti questioni di attualità:

a) Dotare la Valle Trompia di un HUB vaccinale in contrasto con la pandemia da Covid-19 ancora in essere;
b) Creare un ufficio e spazi logistici adeguati per il gestore della concessione delle strade ex provinciali di Valle Trompia sp 345.

La soluzione in fase di studio, che risulterebbe baricentrica e funzionale sia al territorio sia ai cittadini, risulta essere sito nel territorio del comune di Villa Carcina.

Si sta inoltre valutando la possibilità di collocare, mediante partenariato pubblico privato, un archivio sovracomunale di valle che svolgerà, oltre all'attività di archivio, anche servizi di digitalizzazione della documentazione storica.

Infine, sono in corso di valutazione le opzioni di ottimizzazione degli spazi dell'attuale magazzino di proprietà dell'Ente comunitario nel comune di Marcheno, il quale risulta non più sufficiente a contenere tutti i mezzi delle società che svolgono i servizi pubblici.

L'ipotesi oggetto di analisi è la vendita dell'attuale magazzino e l'acquisto di uno nuovo per ampliare la possibilità di utilizzo locali delle società che attualmente erogano i servizi pubblici, questo permetterebbe di mantenere parte del parco mezzi utilizzati sul territorio garantendo una stretta territorialità a beneficio di un miglior servizio per i cittadini.

Il presente documento verrà revisionato in sede della redazione della nota di aggiornamento ad D.U.P. 2023-2025.

Dati generali dell'ente

Codice Istat	903025
Codice Ministero	1030157030
Ente	Comunità Montana di Valle Trompia
Provincia	BS
Rappresentante legale	Massimo Ottelli
Direttore generale	Armando Sciatti
Responsabile servizi finanziari	Armando Sciatti
Organo di revisione	Marco Peroni
Superficie territoriale	34816

Analisi demografica

Caratteristiche generali della popolazione

Il fattore demografico

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico, nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età sono fattori importanti che incidono sulle decisioni della Comunità Montana.
Tali elementi hanno, pertanto, una importanza fondamentale per quanto attiene sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti che ciascun Ente deve garantire e saper attuare.

Andamento demografico generale

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Nati	Morti	Saldo naturale	Iscritti	Cancellati	Saldo migratorio	Variazione
2002	106.874	53.189	53.685	1122	865	257	4227	3721	506	763
2003	108.016	53.832	54.184	1065	880	185	4850	3893	957	1142
2004	109.218	54.518	54.700	1139	872	267	4909	3974	935	1202
2005	109.854	54.821	55.033	1064	820	244	4593	4201	392	636
2006	110.389	55.088	55.301	1096	844	252	5193	4910	283	535
2007	111.019	55.322	55.697	1193	843	350	4546	4266	280	630
2008	111.989	55.714	56.275	1138	884	254	4530	3814	716	970
2009	112.268	55.740	56.528	1149	1031	118	4576	4415	161	279
2010	112.570	55.823	56.747	1103	907	196	4451	4345	106	302
2011	112.366	55.670	56.696	1041	863	178	3655	4037	-382	-204
2012	112.961	56.023	56.938	979	959	20	4403	3828	575	595
2013	113.326	56.242	57.084	925	945	-20	4054	3669	385	365
2014	112.895	55.981	56.914	937	951	-14	3222	3639	-417	-431
2015	112.294	55.578	56.716	930	1056	-126	3135	3610	-475	-601
2016	111.779	55.324	56.455	897	995	-98	3281	3698	-417	-515
2017	110.986	54.925	56.061	836	1036	-200	3377	3970	-593	-793
2018	110.787	54.821	55.966	820	1044	-224	3790	3765	25	-199
2019	110.562	54.789	55.773	777	1110	-333	3728	3725	3	-330
2020	110.443	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Il dato della popolazione residente al 31/12/2020 risulta per ora provvisorio.

Densità abitativa

Anno	Residenti	Superficie in kmq	Densità
1988	102.070	348,16	293,17
1989	102.330	348,16	293,92
1990	102.504	348,16	294,42
1991	102.555	348,16	294,56
1992	102.662	348,16	294,87
1993	102.805	348,16	295,28
1994	102.997	348,16	295,83
1995	103.267	348,16	296,61
1996	103.761	348,16	298,03
1997	104.191	348,16	299,26
1998	104.585	348,16	300,39
1999	105.255	348,16	302,32
2000	105.928	348,16	304,25
2001	106.111	348,16	304,78
2002	106.874	348,16	306,97
2003	108.016	348,16	310,25
2004	109.218	348,16	313,70
2005	109.854	348,16	315,53
2006	110.389	348,16	317,06
2007	111.019	348,16	318,87
2008	111.989	348,16	321,66
2009	112.268	348,16	322,46
2010	112.570	348,16	323,33
2011	112.366	348,16	322,74
2012	112.961	348,16	324,45
2013	113.326	348,16	325,50
2014	112.895	348,16	324,26
2015	112.294	348,16	322,54
2016	111.779	348,16	321,06
2017	110.986	348,16	318,78
2018	110.787	348,16	318,21
2019	110.562	348,16	317,56
2020	110.443	348,16	317,22

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Famiglie e convivenze

Anno	Residenti	Famiglie	Convivenze	Residenti in famiglia	Residenti in convivenza	Componenti medi per famiglia
2002	106.874	-	-	-	-	-
2003	108.016	42.738	33	107.763	253	2,52
2004	109.218	43.588	34	108.952	266	2,50
2005	109.854	44.095	35	109.531	323	2,48
2006	110.389	44.677	36	110.088	301	2,46
2007	111.019	45.300	34	110.712	307	2,44
2008	111.989	46.119	36	111.660	329	2,42
2009	112.268	46.582	36	111.955	313	2,40
2010	112.570	47.048	35	112.250	320	2,39
2011	112.366	47.335	34	112.001	365	2,37
2012	112.961	47.449	32	112.596	365	2,37
2013	113.326	47.365	33	112.965	361	2,38
2014	112.895	47.300	34	112.552	343	2,38
2015	112.294	47.302	35	111.961	333	2,37
2016	111.779	47.370	36	111.433	346	2,35
2017	110.986	47.300	43	110.607	379	2,34
2018	110.787	47.523	68	110.310	477	2,32
2019	110.562	47.711	60	110.112	450	2,31
2020	110.443	47.711	-	-	-	-

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Stranieri residenti

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Nati	Morti	Saldo naturale	Iscritti	Cancellati	Saldo migratorio	Variazione
2002	4.998	3.023	1.975	134	2	132	1498	819	679	811
2003	6.334	3.705	2.629	151	8	143	2131	910	1221	1364
2004	7.638	4.432	3.206	242	7	235	2262	1157	1105	1340
2005	8.232	4.713	3.519	217	9	208	1913	1467	446	654
2006	8.688	4.914	3.774	243	14	229	1976	1682	294	523
2007	9.336	5.139	4.197	249	13	236	2064	1571	493	729
2008	10.372	5.620	4.752	275	3	272	2303	1405	898	1170
2009	10.713	5.645	5.068	298	8	290	2008	1748	260	550
2010	11.152	5.650	5.502	277	9	268	2305	1850	455	723
2011	11.144	5.596	5.548	255	12	243	1541	1553	-12	231
2012	11.667	5.892	5.775	236	13	223	1890	1590	300	523
2013	11.642	5.815	5.827	235	9	226	1681	1932	-251	-25
2014	11.256	5.531	5.725	231	15	216	1267	1869	-602	-386
2015	10.997	5.309	5.688	213	11	202	1150	1611	-461	-259
2016	10.423	5.033	5.390	189	10	179	1145	1898	-574	-395
2017	9.985	4.791	5.194	191	15	176	1319	1933	-614	-438
2018	10.161	4.967	5.194	162	9	153	1538	1515	23	176
2019	10.241	4.977	5.264	164	11	153	1360	1438	-78	75

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Stato civile della popolazione

Anno	Maschi	Femmine	Popolazione
1981	50.083	50.667	100.750
1991	50.407	51.317	101.724
2001	51.933	52.463	104.396
2011	55.670	56.696	112.366
2019	54.339	55.293	109.632

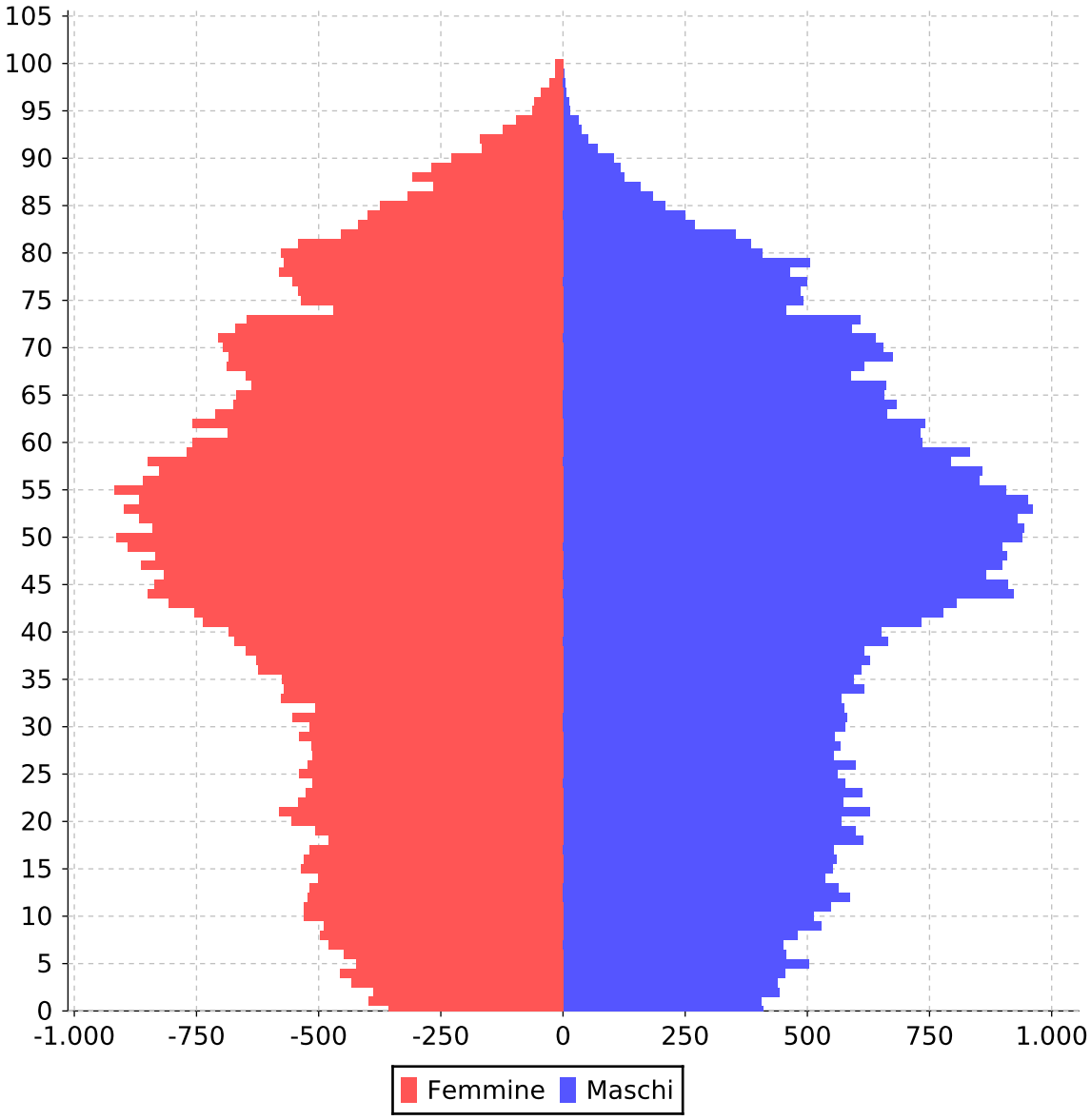
	1981	1991	2001	2011	2019
Minori di anni 25	47.825	41.944	35.645	28.945	26.538
Celibi/Nubili	44.878	41.862	40.926	46.241	45.769
Coniugati totale	49.435	52.047	54.190	55.601	51.969
Divorziati totale	121	516	1.172	2.407	3.909
Vedovi totale	6.316	7.299	8.108	8.117	7.982

	1981	1991	2001	2011	2019
Minori di anni 25 maschi	24.449	21.568	18.411	14.914	13.731
Celibi maschi	24.380	23.198	22.974	25.667	25.327
Coniugati maschi	24.731	25.985	27.366	27.683	25.949
Divorziati maschi	50	244	540	1.076	1.737
Vedovi maschi	922	980	1.053	1.244	1.323

	1981	1991	2001	2011	2019
Minori di anni 25 femmine	23.376	20.376	17.234	14.031	12.807
Coniugate femmine	24.704	26.062	26.824	27.918	26.020
Divorziate femmine	71	272	632	1.331	2.172
Nubili femmine	20.498	18.664	17.952	20.574	20.442
Vedove femmine	5.394	6.319	7.055	6.873	6.659

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Piramide delle età



Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Dettaglio della popolazione straniera per nazionalità

	2016	2017	2018	2019
TOTALE CITTADINI STRANIERI	10.423	9.985	10.161	10.241

Nazionalità	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Pakistan	1954	18,75%	1704	17,07%	1774	17,46%	1757	17,16%
Romania	1365	13,10%	1382	13,84%	1466	14,43%	1446	14,12%
Albania	1211	11,62%	1171	11,73%	1136	11,18%	1031	10,07%
Senegal	889	8,53%	866	8,67%	864	8,50%	823	8,04%
Marocco	888	8,52%	818	8,19%	805	7,92%	784	7,66%
Ucraina	490	4,70%	494	4,95%	479	4,71%	467	4,56%
Moldova	510	4,89%	489	4,90%	483	4,75%	448	4,37%
Burkina Faso	427	4,10%	391	3,92%	373	3,67%	339	3,31%
Ghana	380	3,65%	335	3,36%	329	3,24%	318	3,11%
Egitto	228	2,19%	240	2,40%	261	2,57%	310	3,03%
Nigeria	169	1,62%	174	1,74%	213	2,10%	237	2,31%
Tunisia	170	1,63%	169	1,69%	168	1,65%	169	1,65%
Cina	155	1,49%	167	1,67%	163	1,60%	148	1,45%
Sri Lanka	154	1,48%	131	1,31%	126	1,24%	127	1,24%
India	119	1,14%	122	1,22%	138	1,36%	122	1,19%
Bangladesh	113	1,08%	102	1,02%	110	1,08%	120	1,17%
Costa d'Avorio	114	1,09%	106	1,06%	107	1,05%	99	0,97%
Serbia	107	1,03%	95	0,95%	96	0,94%	93	0,91%
Bosnia-Erzegovina	121	1,16%	118	1,18%	105	1,03%	90	0,88%
Brasile	65	0,62%	74	0,74%	77	0,76%	67	0,65%
Perù	49	0,47%	56	0,56%	53	0,52%	54	0,53%

Nazionalità	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Polonia	50	0,48%	52	0,52%	53	0,52%	54	0,53%
Cuba	45	0,43%	40	0,40%	47	0,46%	50	0,49%
Camerun	32	0,31%	35	0,35%	39	0,38%	46	0,45%
Gambia	30	0,29%	34	0,34%	47	0,46%	46	0,45%
Filippine	44	0,42%	48	0,48%	45	0,44%	40	0,39%
Guinea	13	0,12%	15	0,15%	28	0,28%	38	0,37%
Federazione Russa	36	0,35%	45	0,45%	35	0,34%	33	0,32%
Croazia	35	0,34%	33	0,33%	30	0,30%	31	0,30%
Spagna	22	0,21%	23	0,23%	23	0,23%	24	0,23%
Thailandia	23	0,22%	23	0,23%	26	0,26%	24	0,23%
Mali	7	0,07%	12	0,12%	17	0,17%	23	0,22%
Algeria	27	0,26%	21	0,21%	20	0,20%	21	0,21%
Paraguay	18	0,17%	20	0,20%	19	0,19%	21	0,21%
Ungheria	13	0,12%	14	0,14%	19	0,19%	19	0,19%
Bulgaria	21	0,20%	24	0,24%	21	0,21%	19	0,19%
Repubblica Dominicana	11	0,11%	14	0,14%	16	0,16%	18	0,18%
Venezuela	8	0,08%	11	0,11%	14	0,14%	18	0,18%
Francia	17	0,16%	15	0,15%	15	0,15%	18	0,18%
Benin	23	0,22%	22	0,22%	24	0,24%	17	0,17%
Somalia	0	0,00%	3	0,03%	9	0,09%	16	0,16%
Germania	17	0,16%	18	0,18%	18	0,18%	15	0,15%
Colombia	15	0,14%	12	0,12%	14	0,14%	14	0,14%
Bielorussia	11	0,11%	14	0,14%	13	0,13%	13	0,13%
Regno Unito	11	0,11%	12	0,12%	12	0,12%	13	0,13%
Argentina	12	0,12%	9	0,09%	14	0,14%	13	0,13%
El_Salvador	7	0,07%	10	0,10%	11	0,11%	11	0,11%
Ecuador	9	0,09%	15	0,15%	14	0,14%	10	0,10%
Svizzera	9	0,09%	11	0,11%	11	0,11%	10	0,10%

Nazionalità	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Portogallo	9	0,09%	9	0,09%	12	0,12%	9	0,09%
Etiopia	6	0,06%	8	0,08%	9	0,09%	8	0,08%
Giordania	11	0,11%	13	0,13%	13	0,13%	8	0,08%
Austria	6	0,06%	6	0,06%	5	0,05%	8	0,08%
Kosovo	10	0,10%	9	0,09%	4	0,04%	8	0,08%
Kenya	4	0,04%	5	0,05%	6	0,06%	8	0,08%
Congo	8	0,08%	9	0,09%	8	0,08%	8	0,08%
Slovacchia	7	0,07%	7	0,07%	7	0,07%	7	0,07%
Grecia	5	0,05%	5	0,05%	9	0,09%	7	0,07%
Niger	9	0,09%	8	0,08%	4	0,04%	6	0,06%
Cile	5	0,05%	6	0,06%	6	0,06%	6	0,06%
Stati Uniti	4	0,04%	6	0,06%	6	0,06%	6	0,06%
Liberia	4	0,04%	4	0,04%	5	0,05%	5	0,05%
Paesi Bassi	3	0,03%	3	0,03%	3	0,03%	5	0,05%
Togo	2	0,02%	2	0,02%	6	0,06%	5	0,05%
Sierra Leone	0	0,00%	2	0,02%	3	0,03%	5	0,05%
Slovenia	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%	5	0,05%
Madagascar	3	0,03%	3	0,03%	5	0,05%	5	0,05%
Rep_Centrafricana	6	0,06%	5	0,05%	5	0,05%	5	0,05%
Libano	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%	4	0,04%
Vietnam	4	0,04%	4	0,04%	4	0,04%	4	0,04%
Repubblica Democratica del Congo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	4	0,04%
Giappone	5	0,05%	5	0,05%	5	0,05%	4	0,04%
Lituania	3	0,03%	3	0,03%	4	0,04%	4	0,04%
Macedonia	5	0,05%	5	0,05%	3	0,03%	4	0,04%
Repubblica Ceca	3	0,03%	3	0,03%	2	0,02%	3	0,03%
Bolivia	3	0,03%	3	0,03%	4	0,04%	3	0,03%
Indonesia	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%	3	0,03%

Nazionalità	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Kazakhstan	1	0,01%	1	0,01%	2	0,02%	3	0,03%
Messico	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%	3	0,03%
Papua Nuova Guinea	1	0,01%	1	0,01%	3	0,03%	3	0,03%
Danimarca	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	2	0,02%
Uganda	2	0,02%	2	0,02%	1	0,01%	2	0,02%
Siria	0	0,00%	0	0,00%	1	0,01%	2	0,02%
Lettonia	3	0,03%	3	0,03%	2	0,02%	2	0,02%
Estonia	2	0,02%	3	0,03%	2	0,02%	2	0,02%
Iran	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%	2	0,02%
Belgio	2	0,02%	2	0,02%	1	0,01%	1	0,01%
Nicaragua	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Mauritius	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Panama	2	0,02%	2	0,02%	1	0,01%	1	0,01%
Angola	0	0,00%	0	0,00%	1	0,01%	1	0,01%
Israele	0	0,00%	0	0,00%	1	0,01%	1	0,01%
Honduras	2	0,02%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Haiti	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Guinea Bissau	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
San Marino	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Ciad	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	0,01%
Capo Verde	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Canada	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Sudan	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Mozambico	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Bahrein	0	0,00%	0	0,00%	1	0,01%	1	0,01%
Azerbaigian	0	0,00%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Uruguay	2	0,02%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%
Uzbekistan	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%

Nazionalità	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Cipro	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Montenegro	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Turchia	2	0,02%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Australia	1	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Cambogia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Malaysia	1	0,01%	2	0,02%	1	0,01%	0	0,00%
Sud Sudan	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Burundi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Irlanda	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Taiwan	1	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tanzania	1	0,01%	1	0,01%	1	0,01%	0	0,00%
Afghanistan	2	0,02%	2	0,02%	1	0,01%	0	0,00%
Arabia Saudita	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Georgia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Gabon	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Apolidi	3	0,03%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Isole Marshall	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Palestina	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costarica	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Libia	4	0,04%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Corea del Sud	1	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - http://demo.istat.it - http//dwcis.istat.it

Analisi dei redditi

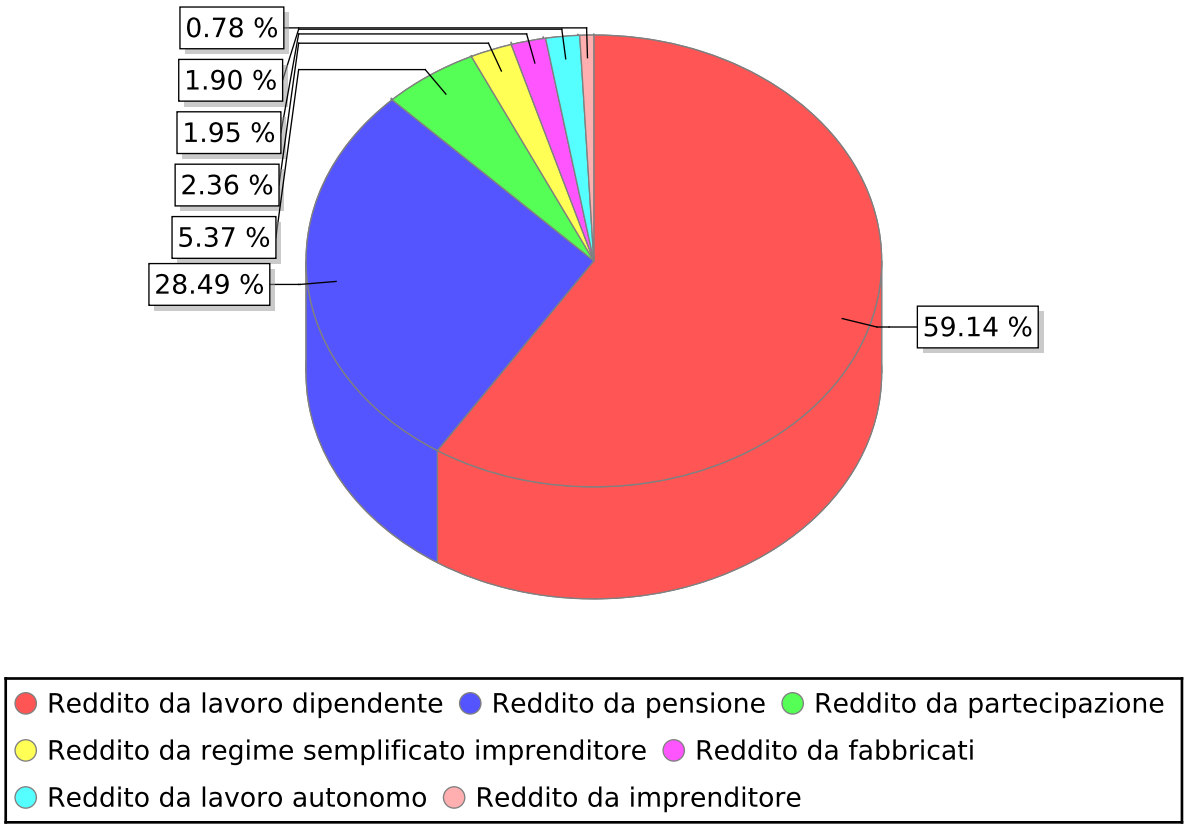
Reddito della popolazione

Anno	Residenti	Contribuenti	Contrib. / Resid.	Reddito dichiarato	Reddito procapite	Reddito medio
2000	105.928	74.255	70,1%	1.196.947.474	11.299,63	16.119,42
2001	106.111	75.125	70,8%	1.241.200.666	11.697,19	16.521,81
2002	106.874	76.637	71,7%	1.261.242.544	11.801,21	16.457,36
2003	108.016	78.646	72,8%	1.332.275.940	12.334,06	16.940,16
2004	109.218	78.084	71,5%	1.367.376.447	12.519,7	17.511,61
2005	109.854	77.773	70,8%	1.406.866.642	12.806,69	18.089,40
2006	110.389	77.500	70,2%	1.493.215.210	13.526,85	19.267,29
2007	111.019	78.957	71,1%	1.570.031.198	14.142	19.884,64
2008	111.989	79.174	70,7%	1.580.681.312	14.114,61	19.964,65
2009	112.268	78.048	69,5%	1.510.019.848	13.450,14	19.347,32
2010	112.570	78.179	69,4%	1.554.284.055	13.807,27	19.881,09
2011	112.366	78.252	69,6%	1.599.244.031	14.232,45	20.437,10
2012	112.961	77.609	68,7%	1.612.563.621	14.275,4	20.778,05
2013	113.326	77.014	68,0%	1.639.161.693	14.464,13	21.283,94
2014	112.895	76.691	67,9%	1.668.171.946	14.776,31	21.751,86
2015	112.294	76.907	68,5%	1.697.925.593	15.120,36	22.077,65
2016	111.779	77.144	69,0%	1.722.360.403	15.408,62	22.326,56
2017	110.986	78.045	70,3%	1.735.566.639	15.637,71	22.238,02
2018	110.787	78.335	70,7%	1.816.532.169	16.396,62	23.189,28
2019	110.562	78.386	70,9%	1.823.983.568	16.497,38	23.269,25

Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

Tipologia di reddito anno 2019

Descrizione	Ammontare	Numero percettori	Ammontare medio	Quota ammontare
Reddito da lavoro dipendente	1.050.188.868,00	44.615	23.538,919	59,14%
Reddito da pensione	505.889.506,00	28.266	17.897,457	28,49%
Reddito da partecipazione	95.418.870,00	4.300	22.190,434	5,37%
Reddito da regime semplificato imprenditore	41.909.998,00	2.033	20.614,853	2,36%
Reddito da fabbricati	34.599.613,00	36.194	955,949	1,95%
Reddito da lavoro autonomo	33.754.346,00	624	54.093,502	1,90%
Reddito da imprenditore	13.869.055,00	363	38.206,762	0,78%
Totale	**1.775.630.256,00**			



Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

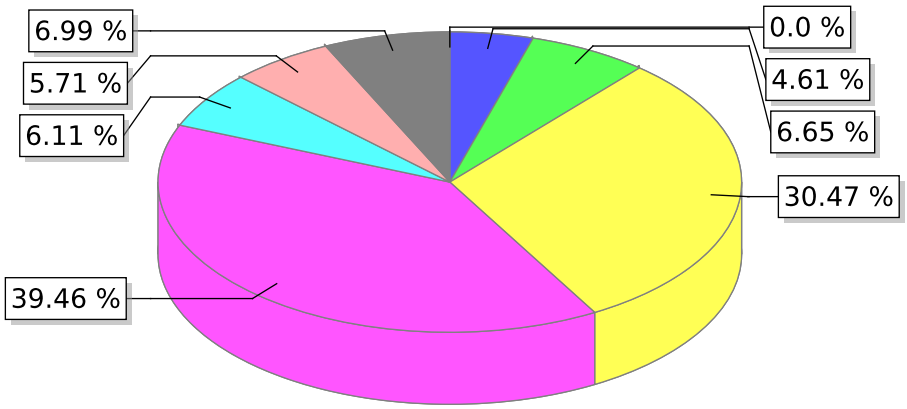
Dettaglio per fasce di reddito anno 2019

Descrizione	Ammontare	Numero percettori	Ammontare medio	Quota ammontare	Quota frequenza
Reddito negativo o nullo	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%
Reddito 0-10000 euro	84.128.250,00	17.072	4.927,85	4,61%	21,78%
Reddito 10000-15000 euro	121.239.599,00	9.714	12.480,914	6,65%	12,39%
Reddito 15000-26000 euro	555.792.338,00	27.099	20.509,699	30,47%	34,57%
Reddito 26000-55000 euro	719.815.594,00	21.023	34.239,433	39,46%	26,82%
Reddito 55000-75000 euro	111.444.758,00	1.754	63.537,49	6,11%	2,24%
Reddito 75000-120000 euro	104.135.016,00	1.138	91.507,043	5,71%	1,45%
Reddito oltre 120000 euro	127.428.013,00	586	217.453,943	6,99%	0,75%
Totale	**1.823.983.568,00**				

Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

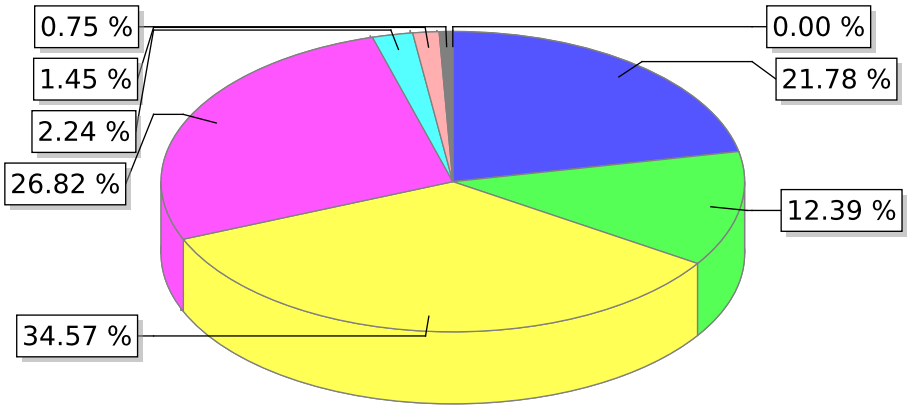
Grafico delle fasce di reddito anno 2019

Quota dell'ammontare totale



Reddito negativo o nullo
Reddito 0-10000 euro
Reddito 10000-15000 euro
Reddito 15000-26000 euro
Reddito 26000-55000 euro
Reddito 55000-75000 euro
Reddito 75000-120000 euro
Reddito oltre 120000 euro

Quota della frequenza



Reddito negativo o nullo
Reddito 0-10000 euro
Reddito 10000-15000 euro
Reddito 15000-26000 euro
Reddito 26000-55000 euro
Reddito 55000-75000 euro
Reddito 75000-120000 euro
Reddito oltre 120000 euro

Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

Perimetro di consolidamento

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	% PARTECIPAZIONE	TIPOLOGIA
A.S.V.T. S.p.A.	0,3549%	Società partecipata
Morina S.r.l.	10,00%	Società partecipata
Consorzio Brescia Mercati	0,79%	Società partecipata
Civitas S.r.l.	60,00%	Società controllata in house
A.2.A. S.p.A	0,00612%	Società partecipata
Consorzio Forestale Nasego	22,22%	Società partecipata
SE.VA.T. S.c.a.r.l.	81,78%	Società controllata in house

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	% PARTECIPAZIONE	TIPOLOGIA
Civitas S.r.l.	60,00%	Società controllata in house
SE.VA.T. S.c.a.r.l.	81,78%	Società controllata in house

Personale dipendente

Dotazione organica dell'ente

La Giunta Esecutiva con deliberazione n. 179 del 27/10/2022 ha approvato la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023/2025 nel quale sono state previste assunzioni di personale in relazione alle cessazioni e/o riduzione che dovessero intervenire a seguito di turn over e nei limiti previsti dalla normativa vigente rispetto alla consistenza della dotazione organica al 31/12/2020. Nel corso del triennio 2023/2025 non si procederà ad ulteriori assunzioni salvo il completamento delle operazioni di reclutamento di personale previste, inziate e non terminate avviate nell'anno 2022.

Comunità Montana di Valle Trompia

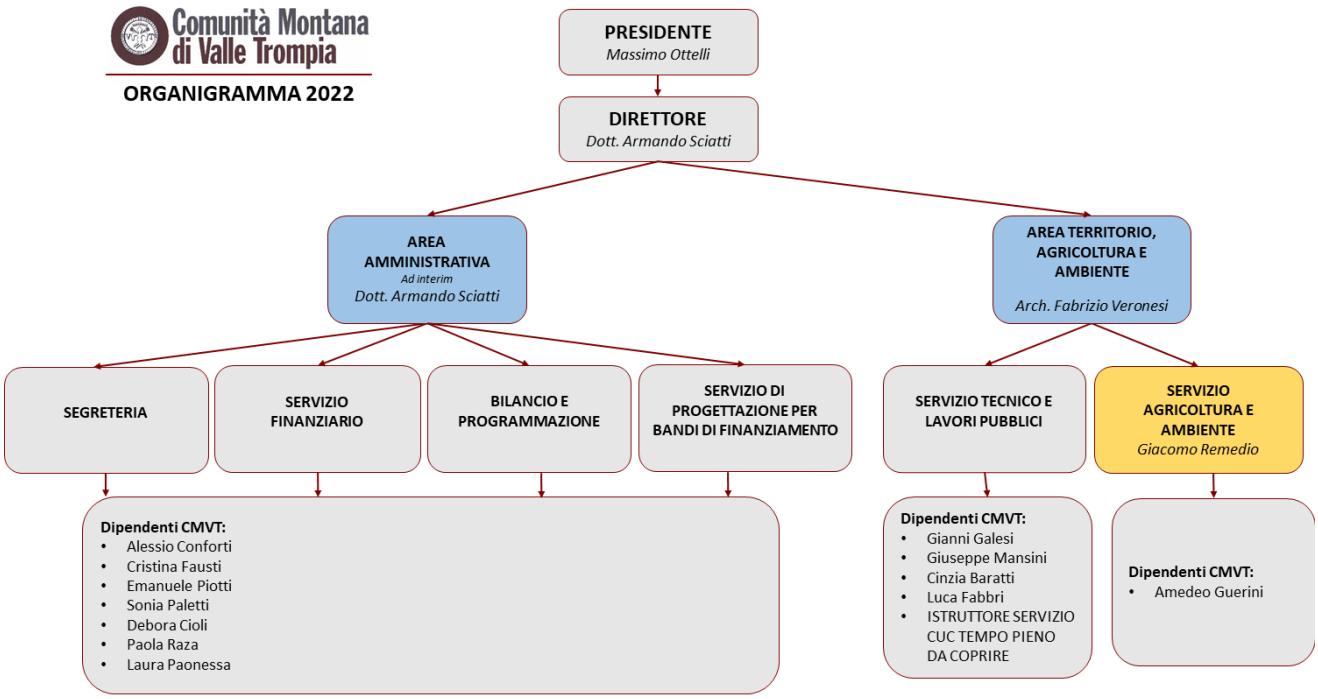
PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

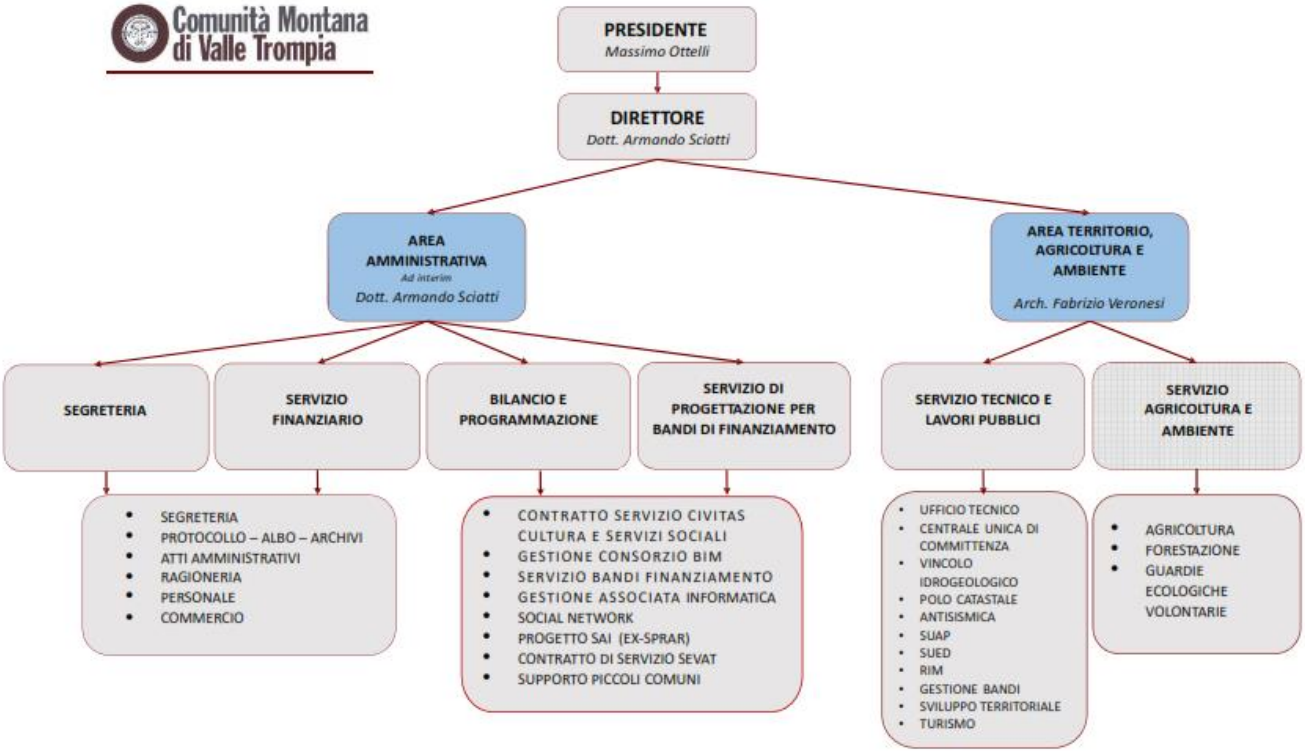
TRIENNIO 2023-2024-2025

La legge dispone che tutte le Amministrazioni Pubbliche al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per migliorare il funzionamento dei servizi - compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio - provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale.

Nel corso degli ultimi anni, nonostante il notevole incremento delle attività svolte, l'organico in servizio si è così modificato:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale	17,86	17,86	17,86	17,86	16,86	16,64	15,97	15,47	13,83	13,86	13,86	12,86
Totale senza dirigenti	16,36	16,36	16,36	16,36	15,36	15,14	13,97	13,47	11,83	11,86	11,86	10,86
Totale senza dirigenti solo tempi ind	16,36	16,36	16,36	16,36	15,36	14,36	12,36	11,86	10,86	11,86	11,86	10,86
Totale Tempi Det.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,78	1,61	1,61	0,97	0,00	0,00	0,00





Nel periodo 2008-2022 vi sono state n. 13 cessazioni a vario titolo compreso lo scioglimento della convenzione per la funzione di Direttore.

VARIAZIONI NELLA PIANTA ORGANICA DELL'ENTE - PERSONALE CESSATO				
	CAT. B	CAT. C	CAT. D	DIRIGENTI
2008	1			
2009		1		1
2010				
2011				
2012				
2013				
2014			1	
2015	1			
2016	1		1	
2017				
2018			2	
2019			1	
2020				
2021		1		
2022		1	1	
TOTALE				**13**

Nello stesso arco temporale vi sono state n. 9 assunzioni, a cui si aggiunge nr 1 assunzione prevista nella programmazione triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2022-2024, ad oggi non ancora ultimata:

VARIAZIONI NELLA PIANTA ORGANICA DELL'ENTE - NUOVE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO				
	CAT. B	CAT. C	CAT. D	DIRIGENTI
2008			1	
2009				1
2010				
2011				
2012				
2013				
2014				
2015				
2016				
2017				1
2018		1		
2019		1	1	
2020				
2021				
2022		3		
TOTALE				9

Per il triennio 2023-25 l'ente provvederà alla programmazione necessaria per acquisire le risorse necessarie a garantire il funzionamento e lo svolgimento di tutte le attività, rispettando i limiti di spesa del personale previsti dalla normativa che negli anni recenti ha posto un blocco alle politiche di assunzione.

In virtù delle possibili variazioni dei dipendenti in servizio (per pensionamenti, mobilità o altro) e delle aumentate attività dell'ente, nel corso del triennio 2023-2024-2025, il fabbisogno di personale - da acquisire nei limiti e con le modalità che saranno consentiti dalla vigente normativa - dovrà essere rapportato al mantenimento dei servizi, alle maggiori attività richieste ed alla loro tipologia, sempre nel rispetto dei vincoli di spesa.

PROSPETTO DI CONFRONTO SPESE DEL PERSONALE / LIMITE DI SPESA PREVISTO DALLA NORMATIVA VIGENTE

	limiti di spesa	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Spesa complessiva del personale (da rendiconto)		€ 768.939,35	€ 762.416,02	€ 786.919,45	€ 770.934,33	€ 794.771,18	€ 794.649,79
Rimborsi effettuati ad altri Enti per personale esterno distaccato c/o Comunità Montana di Valle Trompia		€ 50.423,07	€ 41.302,66	€ 10.953,53			

Rimborsi ricevuti da altri Enti per personale distaccato c/o loro sedi		€ 81.704,73	€ 84.162,51	€ 89.907,18	€ 92.937,64	€ 110.410,52	€ 219.116,53
spesa effettiva per il personale		**€ 737.657,69**	**€ 719.556,17**	**€ 707.965,80**	**€ 677.996,69**	**€ 684.360,66**	**€ 575.533,26**
di cui spesa personale tempo determinato		€ 129.451,85	€ 64.414,09	€ 28.165,00	€ -	€ -	€ -
Totale spesa corrente (da rendiconto)		€5.700.762,37	€6.926.155,61	€7.400.865,45	€8.169.118,93	€8.855.795,57	€9.478.228,81
Percentuale spesa personale rispetto a spesa corrente	25%	13,49%	11,01%	10,63%	9,44%	8,97%	8,38%
Limite spesa personale di cui art. 1 c. 562 L. 296/2006 art. 1 c. 762 L. 208/2015	€983.237,77	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato
Rimborsi effettuati ad altri Enti per personale esterno distaccato c/o Comunità Montana di Valle Trompia	€ 46.801,31						
Spesa effettiva per il personale anno 2008 (art. 1 c.562 L.296/2006 e art. 1 c.762 L. 208/2015)	€936.436,46						
Limite di spesa personale tempo determinato art. 9 c, 28, D. L. 31 maggio 2010 n. 78	€190.372,41	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato

VARIAZIONI NELLA PIANTA ORGANICA DELL'ENTE - PERSONALE IN DISTACCO / CONGEDO			
DIPENDENTE	DESCRIZIONE DISTACCO / CONGEDO	ORE SETTIMANALI	PERCENTUALE ORARIA
Funzionario Servizi Sociali	Distacco funzione di direttiva c/o Civitas dal 01/01/2017	30	100%
Direttore Area Tecnica	Distracco funzione direttiva c/o Se.Va.T. Dal 07/12/2020	11	30,55%
Direttore Generale	Distacco funzione vicesegretario c/o Comune di Brione dal 01/08/2019	3	8,33%

	Distacco funzione vicesegretario c/o Comune di Cellatica dal 06/10/2020 Distacco funzione vicesegretario c/o Comune di Marcheno dal 01/10/2022	6 3	16,67% 8,33%
Istruttore amministrativo	Distacco funzione di responsabile del servizio finanziario c/o Comune di Tavernole s/M dal 01/04/2021	4	11,11%
Istruttore amministrativo	Distacco funzione di supporto amministrativo/finanziario c/o Comune di Irma dal 01/01/2022 al 31/12/2023	10	27,78%

Considerato che alla data di approvazione del Piano dei Fabbisogni del Personale 2023/2025 il dipendente Fabrizio Veronesi ha presentato richiesta di aspettativa senza retribuzione ai sensi dell'art. 23 bis del D.Lgs 267/2000 dal servizio di Dirigente dell'Area Tecnica con una durata di 5 anni.

Dato atto che l'Amministrazione ritiene di concedere l'aspettativa con decorrenza dalla data di presa servizio del Dirigente sostituto.

Considerata quindi la necessità di coprire la figura dirigenziale che si andrà a liberare attraverso l'assunzione di un nuovo Dirigente Area Tecnica a tempo pieno e indeterminato, prevista per l'anno 2023, in quanto l'aspettativa concessa all'attuale Dirigente Fabrizio Veronesi porterà lo stesso al collocamento in quiescenza e non ad un rientro presso l'Ente.

Si precisa che l'assunzione del nuovo profilo di Dirigente Area Tecnica avverrà tramite mobilità tra Enti.

Dato atto inoltre che al momento dell'approvazione del presente provvedimento non si è ancora concluso l'iter per l'assunzione di un istruttore amministrativo categoria C1 a tempo pieno da destinare all'Area all'Area Territorio – Servizio CUC, prevista con la programmazione del fabbisogno del personale del 2022-2024 ed approvata con Deliberazione di Giunta Esecutiva n. 49 del 06.04.2022, e richiamata nell'aggiornamento alla programmazione del fabbisogno del personale approvato con Deliberazione di Giunta Esecutiva n.113 del 06/07/2022, si specifica che nel triennio 2023-2024-2025 si procederà all'assunzione di personale esclusivamente in relazione alle cessazioni e/o riduzione che dovessero intervenire a seguito di turn over, oltre all'eventuale conclusione dell'iter di assunzione di cui sopra, prevista inizialmente per il 2022.

Dotazione organica

Area	Servizio	Profilo	Nome	Qualifica di accesso	Tempo indeterminato	Monte ore settimanale
	Direttore - Segretario Responsabile Area Amministrativa	Dirigente	Sciatti	DIR	Sì	36/36
Area Amministrativa	**Coordinameno Area Amministrativa**	Istruttore direttivo servizio finanziario e gestione appalti area amministrativa	Conforti	D1	Sì	36/36
		Istruttore amministrativo	Paonessa	C1	Sì	36/36
		Collaboratore professionale	Piotti	B1	Sì	36/36
		Istruttore amministrativo	Fausti	C1	Sì	30/36
		Istruttore amministrativo	Raza	C1	Sì	36/36
	Servizio finanziario	Istruttore amministrativo	Paletti	C1	Sì	36/36
		Istruttore amministrativo	Cioli	C1	Sì	36/36
	Servizio Cultura e Servizi sociali	Istruttore direttivo	Dalola	D1	Sì	30/36 in comando presso CIVITAS
Area Territorio Agricoltura e Ambiente	**Responsabile**	Dirigente	Da coprire	DIR	Sì	36/36
	Servizio Tecnico - LL.PP. - vincolo idrogeologico	Istruttore direttivo	Galesi	D1	Sì	36/36
		Istruttore tecnico	Mansini	C1	Sì	36/36
		Istruttore tecnico	Fabbri	C1	Sì	18/36
	Servizio Agricoltura	Responsabile servizio agricoltura	Remedio	D1	Sì	36/36
		Istruttore tecnico	Guerini	C1	Sì	18/36
	Servizio CUC	Istruttore amministrativo	Baratti	C1	Sì	36/36
		Istruttore amministrativo da coprire attingendo da graduatorie di altri Enti	da coprire	C1	Sì	36/36

Il fabbisogno specifico sarà commisurato all'insieme di servizi o attività che l'ente dovrà o vorrà svolgere in seguito a richieste dei Comuni o di Regione Lombardia, o dovrà garantire a seguito della vigente normativa, con valutazione prioritaria della capacità degli uffici di riorganizzare il lavoro (anche con percorsi di qualificazione/formazione del personale in servizio) per far fronte alle nuove esigenze, esternalizzazione delle attività e, in subordine, valutazione dell'ipotesi di mantenimento dell'organico mediante assunzioni o altre forme consentite.

SEZIONE OPERATIVA (SEO)

Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Uno dei gruppi di informazioni presenti nella sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'Ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate.

Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato.

L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa.

Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Le opere e gli investimenti 2023 saranno oggetto di valutazione in occasione della nota di aggiornamento del presente documento in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 e della definizione del Piano dei Lavori Pubblici.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro.

Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

Dettaglio missioni, programmi e obiettivi

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Programma 1 - Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attivita del difensore civico.

Obiettivi

Adeguamento normativo ed innovazione

Adeguamento dei procedimenti in base ai principi di massimo snellimento e semplificazione.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	28.400,00	28.400,00	28.400,00	85.200,00

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 2 - Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Obiettivi

Aggiornamento informazione e modulistica pubblicata sul sito comunale

Aggiornamento informazione e modulistica pubblicata sul sito comunale

Anticorruzione

Dare attuazione alle disposizioni del D.Lgs. N. 190/2012 in materia di anticorruzione

Firma digitale per i flussi documentali

Utilizzo della firma digitale per i flussi documentali sia interni che esterni all'Ente

Informatizzazione dei procedimenti interni e gestione protocollo informatico.

Garantire percorsi amministrativi verificabili

Riorganizzazione dell’attivita dell’Ufficio controlli interni

Supporto agli uffici per gli adempimenti normativi in continua evoluzione e supporto alla segreteria generale in particolare per l’assistenza agli organi istituzionali e per le pratiche legali

Trasparenza

Implementazione e verifica degli adempimenti relativi alle disposizioni del D.Lgs. N. 33/2013 in materia di trasparenza

Dotazione finanziaria	*2023*	*2024*	*2025*	*Totale*
Titolo 1 - Spese correnti	274.188,95	274.490,00	274.490,00	823.168,95

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonchè dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Obiettivi

Attuazione del controllo sulle partecipate

Attuare il controllo sulle società partecipate non per adempiere ad un obbligo di legge, ma per far sì che gli obiettivi strategico comunali si applichino anche alle società partecipate ed in particolare alle società controllate in house

Controllo dell'andamento delle entrate e delle spese sia in termini di competenza che di cassa

Analizzare, gestire e controllare i flussi finanziari ed economici dell'ente, con particolare attenzione alla coerenza dell'azione amministrativa alla normativa vigente in materia, nel rispetto degli equilibri finanziari

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	130.400,00	118.318,95	130.250,00	378.968,95

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 6 - Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: - gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); - le connesse attività di vigilanza e controllo; - le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Obiettivi

Si prevede un incremento sensibile di committenza ausiliare a favore dei Comuni per una gestione complessiva di realizzazione di opere pubbliche, anche in collaborazione con la società in house Se.Va.T. S.c.a.r.l.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Obiettivi

Servizio associato informatico

Si prevede l'espletamento di gare in forma aggregata al fine di contenere la spesa per i comuni aderenti al servizio associato.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	314.800,00	314.800,00	314.800,00	944.400,00

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Obiettivi

Supporto amministrativo e finanziario per i piccoli comuni

Consolidare le gestioni associate attivate con i piccoli comuni garantiendo le seguenti attività:

- garantire la gestione e/o l’assunzione della responsabilità del servizio finanziario comunale;
- gestire gli adempimenti amministrativi: pubblicazioni obbligatorie sul portale istituzionale, pubblicazioni sull’albo online comunale, predisposizione bozze di deliberazione e di determinazione;
- gestire gli adempimenti finanziario-contabile: flussi contabili in entrata ed in uscita, adempimenti normativi, predisposizione dei bilanci previsionali ed i relativi allegati, personale e verifiche fiscali.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	46.450,00	46.000,00	46.000,00	138.450,00

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d’arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d’arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Obiettivi

Promozione della crescita culturale della cittadinanza

L'Area Cultura gestisce e coordina, attraverso contratto di servizio con la società in house Civitas srl, gli eventi culturali, le attività e i servizi proposti dal **Sistema dei Beni Culturali e Ambientali (SIBCA)**, composto dal Sistema Bibliotecario, Sistema Archivistico, Sistema Museale e dall'"Ecomuseo di Valle Trompia. la Montagna e l'Industria".

La realizzazione di questa rete di servizi culturali si ispira ai seguenti principi, in sintonia con il quadro normativo nazionale e regionale:

- dovere della salvaguardia;
- diritto all'accesso;
- valorizzazione delle diverse esperienze culturali;
- principio di cooperazione;
- gestione di tipologie diverse di servizi secondo standard di qualità nazionali e regionali condivisi;
- catalogazione e gestione informatizzata dei beni culturali;
- creazione di una rete di informazione culturale e ambientale che permetta di interagire con i cittadini;
- economia di scala.

Per il 2023 si prevede lo svolgimento dei seguenti interventi culturali e/o che prevedono stretta integrazione:

- **coordinamento integrato** per la conduzione ordinaria e la progettazione tra Sistema Bibliotecario, Archivistico, Museale, Ecomuseo di Valle Trompia, Servizio di comunicazione e Servizi educativi;
- conduzione iniziative di valorizzazione degli eventi teatrali, presumibilmente nella formula della **rassegna teatrale annuale "Proposta"**;
- adesione a **rassegne provinciali ed extra provinciali,** con coordinamento di attuazione degli interventi a livello locale, sulla base dell'adesione da parte dei Comuni (ad es. Festival Filosofi Lungo l'Oglio, E-ti-ca Festival, Il Grande in Provincia);
- attuazione progettualità in riferimento a **Bergamo-Brescia Capitale della Cultura 2023** ("Lallapop", "Legami contemporanei" anche inserito in "Stelle Danzanti" con Associazione Arte e Spiritualità e Fondazione Cariplo – se finanziato, "Terre alte. Echi, suoni, visioni" con Fondazione Comunità Bresciana, azioni presso "Palazzo Martinengo hub culturale");
- realizzazione pubblicazione "**Terraferma nella Valle del Mella, il periodo veneto in Valle Trompia (1427-1797)**", nella collana editoriale dell'ente, in collaborazione con Lions Club Valtrompia;
- collaborazione con ANPI Valle del Garza per realizzazione secondo volume "**La**

Valle del Garza e il Bresciano in camicia nera", nella collana editoriale dell'ente;

- collaborazione con IC Polaveno per realizzazione volume inerente la valorizzazione della figura dell'insegnante **Ameria Peli e il Sentiero delle Sorgenti e dei Lupi**;
- predisposizione di **comunicati stampa** e organizzazione di **conferenza stampa**, per la valorizzazione di progetti, eventi, conduzione dei servizi;
- promozione iniziative e servizi culturali attraverso **siti web** (http://brescia.cosedafare.net, www.cm.valletrompia.it, www.ecomuseovalletrompia.it);
- pubblicazione video culturali su canale **youtube** Comunità Montana;
- attuazione campagne promozionali culturali sulla **pagina fb** @comunitamontanavalletrompia;
- rendicontazione progetto PIC **"Geometrie di Valle",** co-finanziato da Regione Lombardia;
- strutturazione e coordinamento progetti di **PCTO** (ex alternanza scuola lavoro) con gli IIS della Valle;
- **partecipazione a bandi di finanziamento**, sia a livello di sistema che a livello integrato.

SISTEMA BIBLIOTECARIO

Il Sistema Bibliotecario di Valle Trompia nasce nel 1992 e comprende i 18 Comuni della Valle Trompia più tre Comuni limitrofi (Collebeato, Gussago, Ome).
Per il 2023 si prevede lo svolgimento dei seguenti interventi:

- coordinamento dei **servizi bibliotecari delle 21 biblioteche aderenti** al Sistema Bibliotecario di Valle Trompia;
- supervisione e supporto alle **attività ordinarie** delle biblioteche;
- valorizzazione e supporto nell'organizzazione di **eventi** nelle singole biblioteche;
- pianificazione e gestione **formazione bibliotecari**;
- collaborazione con Rete Bibliotecaria Bresciana (con Provincia e gli altri 7 Sistemi Bibliotecari che costituiscono la RBB) alla luce della nuova Convenzione 2022-2032 del nuovo DIG 2022-2024 (Documento di Indirizzo Generale);
- coordinamento degli sportelli **punti giovani itineranti** del progetto **Punto.Comune**;
- coordinamento nella gestione e per l'organizzazione delle attività degli **HUB** generativi presso le tre Biblioteche di Concesio, Gardone V.T. e Lumezzane del progetto DAD;
- promozione e valorizzazione **Fondo Rizzinelli** (pubblicazione in OPAC di bibliografie dedicate e all'interno del volume "**Terraferma nella Valle del Mella"**);
- predisposizione e diffusione di **bibliografie** ad hoc per scuole e progetti;
- aggiornamento dell'**OPAC della Rete Bibliotecaria Bresciana e Cremonese**;
- proseguimento di **UNIBEN** l'Università del Benessere in collaborazione con

Civitas, Università degli Studi, ATS, ASST Spedali Civili, Comuni della Valle, Officina CulturaleTriumplina, Fondazione Comunità Bresciana, Fondazione Erminio Bonatti;

- proseguimento della collaborazione con i **Consultori** presenti in Valle Trompia (progetti ad hoc);
- contaminazione buone prassi (attività ordinaria).

Valorizzazione del patrimonio

SISTEMA ARCHIVISTICO

Il Sistema Museale di Valle Trompia nasce nel 2000 e comprende i 18 Comuni della Valle Trompia, il Comune di Ome, 4 realtà private e vi aderiscono 10 sedi museali. Il Sistema è formalmente riconosciuto come Istituto permanente della cultura da Regione Lombardia dal 2009.

Per il 2023 si prevede lo svolgimento dei seguenti interventi:

- **pianificazione, supervisione, verifica** dei lavori programmati in relazione alla Convenzione 2016-2025 (**versamenti** dai Depositi agli Storici, **aggiornamenti e riassetti fisici** delle sezioni storiche);
- supervisione nella conduzione degli interventi di rilevazione delle **sezioni di Deposito degli archivi comunali e dell'archivio corrente nei Comuni** e conclusione progettazione **servizi aggiuntivi alla Convenzione in essere**;
- coordinamento con Comuni e con realtà territoriali per le segnalazioni e le **attività correlate al patrimonio documentale** (proposte di valorizzazione, progetti, …);
- **apertura degli archivi al pubblico** (supporto utenti, consultazione interarchivistica, rilevazioni periodiche a fini statistici);
- **informazione e divulgazione** del patrimonio storico locale;
- **progettazione** nella salvaguardia **e collaborazione** in iniziative di promozione e valorizzazione del patrimonio;
- **collaborazioni** con Soprintendenza Archivistica, Archivio di Stato di Brescia, Archivio Storico Diocesano;
- affiancamento alle amministrazioni comunali nella conduzione di alcuni interventi nelle diverse **sezioni d'archivio**;
- consulenza per la **gestione del protocollo e dei flussi documentali** per i Comuni;
- **attività didattica** (visite guidate, esperienze in archivio, laboratori, affiancamento ai docenti);
- aggiornamento e predisposizione **proposta didattica integrata a.s. 2023/24** e diffusione presso le scuole;
- aggiornamento dell'**Opac della Rete Bibliotecaria Bresciana e Cremonese**;
- partecipazione ad **eventi di rilevanza interprovinciale**;
- valorizzazione **archivi di natura territoriale**;
- sviluppo del progetto **"Andata e Ritorno per un pugno di sale"** (contrabbandieri), con la circuitazione delle Vele predisposte nel 2021 con un progetto di PCTO e rafforzamento del rapporto con i diversi soggetti coinvolti;

• collaborazione, con Archivio di Stato di Brescia, Diocesi di BS, Università Cattolica del Sacro Cuore di BS, per lo svolgimento del progetto "**Cambio di scrittura. Per una rete di archivi nel Bresciano**" (comprendente anche un Corso di formazione e aggiornamento per docenti e operatori dei beni culturali sull'impiego delle fonti documentali nella didattica);

• coordinamento svolgimento **attività socio occupazionali**, all'interno del progetto con il Centro Socio Educativo e Coop. Aquilone;

• coordinamento svolgimento **progetto Utile alla Collettività** (PUC).

ECOMUSEO DI VALLE TROMPIA.
LA MONTAGNA E L'INDUSTRIA

L'Ecomuseo di Valle Trompia. La Montagna e l'Industria nasce nel 2009 e comprende i 18 Comuni della Valle Trompia e 12 realtà private. E' Istituto permanente della cultura, riconosciuto dalla Regione Lombardia dal 2009, strumento di coordinamento di servizi attivati e gestiti direttamente dal territorio, nonché promotore di un percorso condiviso fra quanti sono attori del processo dinamico della tutela, conoscenza e sviluppo della cultura immateriale e paesaggistica nella sua peculiarità locale.

Per il 2023 si prevede lo svolgimento dei seguenti interventi:

• partecipazione tavoli di lavoro **Consulta Regionale e dalla Rete Regionale degli Ecomusei Lombardi**;

• rafforzamento **dialogo con i partner privati aderenti a Ecomuseo**;

• allargamento della **rete ecomuseale** a soggetti omologhi con cui condividere principi e obiettivi;

• **sopralluoghi** lungo i sentieri e itinerari ecomuseali e presso siti/partner aderenti;

• **collaborazione con enti e istituzioni culturali** a livello sovraterritoriale (es Regione Lombardia, Rete dei Musei Etnografici Lombardi (Rèbel), Provincia di Brescia, Comune di BS, Diocesi di Brescia, Sovrintendenze, ecc)

• **collaborazione con Ufficio Turismo** per il coordinamento di iniziative, strategie promozionali e di valorizzazione del territorio, attraverso partecipazione ai "Tavoli del Circuito delle Valli Accoglienti e Solidali";

• adesione **Giornate di Primavera FAI 2023;**

• promozione e coordinamento adesione siti ecomuseali ad **eventi sovraterritoriali** (ad es Giornate Europee del Patrimonio);

• erogazione di informazioni culturali, la gestione di richieste di visite e laboratori e lo svolgimento delle attività, attraverso il **Centro Informazioni di Valle Trompia;**

• valorizzazione, implementazione e promozione della **Mappa di Comunità** come portale a disposizione del territorio per fini didattici, conoscitivi e di studio;

• ideazione e predisposizione **proposta didattica integrata a.s. 2023/24** e diffusione presso le scuole.

SISTEMA MUSEALE

Il Sistema Museale di Valle Trompia nasce nel 2000 e comprende i 18 Comuni della Valle Trompia, il Comune di Ome, 4 realtà private e vi aderiscono 10 sedi museali. Il Sistema è formalmente riconosciuto come Istituto permanente della cultura da Regione Lombardia dal 2009.

Per il 2023 si prevede lo svolgimento dei seguenti interventi:

- coordinamento **servizi museali presso 10 realtà museali aderenti**: Museo Le Miniere di Pezzaze, Museo ORMA e Collezione Etnografica Costanzo Caim di Pezzaze, Miniera S. Aloisio di Collio, Museo Il Forno di Tavernole s/M, Museo Etnografico di Lodrino e Casa Contadina, Museo delle Armi e della Tradizione Armiera di Gardone Val Trompia, Museo I Magli di Sarezzo, Collezione Paolo VI – arte contemporanea, Borgo del Maglio di Ome, Museo Etnografico Giancola "La civiltà contadina" di Collio;
- **incontri di coordinamento** con i Referenti Museali al fine di monitorare e condividere azioni ordinarie e straordinarie;
- redazione di **Check up** delle sedi museali per condivisione monitoraggio con gli Enti gestori e proprietari.
- **collaborazione con enti e istituzioni culturali** a livello sovraterritoriale (es Regione Lombardia, Rete dei Musei Etnografici Lombardi - Rèbel, Provincia di Brescia, Comune di BS, Diocesi di Brescia, Sovrintendenze, ecc)
- raccolta ed elaborazione di **dati museali** per fini statistici;
- compilazione del **questionari ISTAT** "*Indagine sui musei e le istituzioni similari*" per il Complesso conventuale di S.Maria degli Angeli e supporto alle sedi museali nella compilazione degli stessi;
- **collaborazione con Ufficio Turismo** per il coordinamento di iniziative, strategie promozionali e di valorizzazione del territorio, attraverso partecipazione ai "Tavoli del Circuito delle Valli Accoglienti e Solidali";
- **svolgimento visite guidate e laboratori didattici e interattivi** presso le sedi museali aderenti;
- collaborazione nell'ideazione e svolgimento di **attività ludiche e promozionali** presso le sedi museali e in occasione di eventi;
- erogazione di informazioni culturali, gestione di richieste di visite e laboratori e svolgimento delle attività, attraverso il **Centro Informazioni di Valle Trompia;**
- ideazione e predisposizione **proposta didattica integrata a.s. 2023/24**, e diffusione presso le scuole;
- supporto alle sedi museali nell'adesione a circuiti promozionali (ad es. Viviparchi);
- promozione e coordinamento adesione sedi museali ad **eventi sovraterritoriali** (ad es Giornate Europee del Patrimonio);
- adesione **Giornate di Primavera FAI 2023.**

Dotazione finanziaria	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	748.500,00	748.500,00	748.500,00	2.245.500,00

Missione 7 - Turismo

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.

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Obiettivi

Realizzazione di iniziative mirate alla valorizzazione del patrimonio turistico locale

La gestione associata Turismo, al fine di valorizzare e promuovere anche al di fuori delle singole realtà comunali la conoscenza dei beni culturali, ambientali, artistici ed architettonici che contraddistinguono la realtà e le peculiarità del nostro territorio, ha dato vita nel 2021 al nuovo brand territoriale turistico "Visit Valle Trompia – deep emotions", sulla base del quale nel corso del 2022 è stato avviato il nuovo sito web turistico www.visitvalletrompia.it e contestualmente sono state posate le 18 bacheche turistiche progettate nel 2021.

Nell'anno **2023** sarà obiettivo primario dell'ufficio turismo proseguire nel lavoro tracciato, implementando e migliorando la promozione del territorio attraverso: azioni di social media marketing, l'organizzazione di eventi culturali, musicali, enogastronomici attrattivi, la gestione del sito internet Visit Valle Trompia, dei relativi social network (facebook e instagram) e quella dell'ufficio stampa. Alle azioni di seguito elencate si aggiungeranno ulteriori progettualità a seguito di possibili finanziamenti o collaborazioni al momento non pianificate.

1. PREMIO AL MERITO SPORTIVO – (evento primaverile) Sarà realizzata la 2° edizione del **Premio al Merito Sportivo**, un'iniziativa inaugurata nel 2022 con notevole successo pensata dall'Assessorato allo Sport di Comunità Montana con l'obiettivo di premiare, attraverso una cerimonia pubblica che è anche occasione di dibattito sul tema dello sport, alcune figure meritevoli residenti in Valle Trompia che hanno ottenuto particolari riconoscimenti provinciali, regionali, nazionali o internazionali in campo sportivo. Gli sportivi meritevoli, candidati dai comuni valtrumplini e valutati da una Commissione ad hoc composta da esperti del settore, vengono poi premiati nell'ambito di un evento pubblico alla presenza delle autorità locali e provinciali.
2. LABORATORIO GASTRONOMICO – (evento autunnale) Sarà realizzata la 5° edizione del **Laboratorio Gastronomico delle Valli Resilienti –** un percorso formativo e ricreativo iniziato durante il progetto Valli Resilienti in collaborazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia che prevede delle cene itineranti nei ristoranti delle due valli. Ogni cena ha l'obiettivo di far dialogare tra loro ristoratori/cuochi e aziende agricole in modo da creare dei menù a base di prodotti tipici e di consentire sia ai cittadini che ai turisti di conoscere le eccellenze enogastronomiche locali;
3. DIGITALIZZAZIONE – gestione e implementazione del **sito web turistico** (www.visitvalletrompia.it) e delle relative pagine social (instagram e facebook). Se un buon sito internet di presentazione del territorio è precondizione necessaria per far conoscere la Valle Trompia al di fuori dei confini locali, la sua manutenzione e aggiornamento sono altrettanto importanti.
4. EVENTO MUSICALE ITINERANTE – (evento estivo) sarà organizzato in

collaborazione con l'Associazione Lampedee un evento di portata sovra-comunale per attrarre turisti provenienti dalla città e dalla provincia e cittadini della valle in grado di convogliare musica, arte, cultura, enogastronomia e promozione del territorio. L'evento denominato **Ground Music Festival** è già stato realizzato con successo nell'estate 2021 e 2022.

5. EVENTO SPORTIVO DEDICATO ALLA BICICLETTA - (evento estivo) sarà realizzato l'evento **Valle Trompia Bike Trail** per la promozione della Greenway, l'infrastruttura ciclabile che scorre lungo il fiume Mella.

6. **STAMPE E GRAFICHE –** saranno aggiornati e ristampati alcuni materiali turistici (carte dei sentieri, brochure etc) a supporto della promozione offline del territorio**.**

7. **CIMA CALDOLINE HIGH LINE FESTIVAL -** sarà realizzato l'evento Cima Caldoline High Line Festival per la promozione del Monte Maniva e degli sport di montagna che hanno come target i giovani in fascia 18-30 anni.

Oltre a queste azioni proseguiranno anche **altre attività** già avviate durante il 2020 e proseguite nel 2021 e nel 2022 dall'ufficio turismo, in particolare:

- **Tavolo di Continuità del Circuito delle Valli Accoglienti e Solidali** – il tavolo riunisce gli uffici turismo delle due comunità montana (Valle Trompia e Valle Sabbia), l'Area Cultura della Comunità Montana di Valle Trompia, alcune cooperative sociali delle due valli (LINFA, Fraternità Impronta, Cogess), i due Consorzi di cooperative (Valli e Laghi) e SOLCO Brescia (Consorzio di Cooperative Sociali). Obiettivo del tavolo è progettare un'offerta turistica integrata basata sui valori del turismo accogliente e solidale, green e slow.
- **Collaborazione con Visit Brescia Bresciatourism** – una società senza scopo di lucro che promuove l'intera provincia Bresciana e con la quale abbiamo avviato già nel 2020 varie attività promozionali (educational tour, ufficio stampa, foto shooting);
- **Promozione della greenway** in collaborazione con la nuova gestione associata dedicata;
- **Collaborazione con l'Area Cultura della Comunità Montana** per attività promozionali e divulgative.
- Realizzazione di **eventi dedicati allo sport**;
- **Supporto tecnico alle strutture ricettive** riguardante adempimenti normativi o scelte promozionali;
- **Supporto informativo ai turisti** interessati a venire in Valle Trompia.

Obiettivi del servizio turistico associato dal 2023 al 2025 è dunque quello di proseguire nella promozione del territorio valtrumplino quale meta di turismo di prossimità, per i cittadini dei comuni e delle città limitrofe, ma anche aumentare arrivi e presenze prolungando il tempo medio di pernottamento dei turisti e cercando di attrarre il turista straniero, già presente nei laghi che circondano la valle.

Dotazione finanziaria	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00

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

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

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Obiettivi

L.R. 31/08 – Testo unico delle leggi regionali in materia di agricoltura, foreste, pesca e sviluppo rurale

Per quanto riguarda l’attività di Antincendio Boschivo affidata alla Comunità Montana come da L.R. 31/2008 si prevedono le attività ordinarie di coordinamento del volontariato alle quali si aggiungo alcune attività straordinarie quali:

- Implementazione del nuovo impianto radio al fine di aumentare l’efficienza e la sicurezza degli operatori A.I.B. e la copertura anche nella Valle del Garza con nuovi ripetitori ed il passaggio definitivo al sistema di radiocomunicazione digitale;
- Conclusione delle opere previste dal Progetto denominato “Prevenzione e Contrasto agli incendi boschivi ed in caso di ammissione a finanziamento, realizzazione delle opere prevista dal progetto di realizzazione di bacini idrici interrati nel comune di Lumezzane;
- Realizzazione di un nuovo corso per Capisquadra, di un corso radio e di un corso radioamatori per i volontari.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	1.188.820,00	1.179.850,00	1.194.979,59	3.563.649,59
Titolo 2 - Spese in conto capitale	575.000,00	545.000,00	545.000,00	1.665.000,00

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

Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

Obiettivi

Sistemazioni idrogeologiche

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	335.200,00	332.200,00	332.200,00	999.600,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Obiettivi

Realizzazione interventi viari e manutenzione rete esitente

Attuazione dell'accordo quadro di realizzazione di opere di riqualificazione strutturale della viabilità comunale e le opere per l'abbattimento delle barriere architettoniche e la manutenzione ordinaria nel tempo delle infrastrutture

Dotazione finanziaria	*2023*	*2024*	*2025*	*Totale*
Titolo 1 - Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	3.435.000,00

Missione 11 - Soccorso civile

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

Programma 1 - Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonchè per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Obiettivi

Sviluppare i servizi, il volontariato e la cutura della protezione civile

Il servizio di gestione associata di Protezione Civile garantirà il coordinamento fra i gruppi della Valle Trompia, provvedendo a coinvolgere i gruppi in attività di manutenzione del reticolo idrico minore, di promozione nelle scuole della cultura di protezione civile e di cartellonistica diffusa sul territorio inerente alle zone di emergenza dei Piani di Protezione Civile comunale.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	83.600,00	66.000,00	66.000,00	215.600,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	126.000,00	47.000,00	47.000,00	220.000,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Obiettivi

Collaborazione attiva con le associazioni volontaristiche

Stipula di convenzioni con le associazioni del territorio per rafforzare la rete dei servizi offerti ed erogazione contributi a sostegno delle loro attività.

Gestione del Progetto SAI - Piano di Zona e servizi delegati

Nel triennio 2023 verrà gestito il progetto di accoglienza integrata SAI per 11 comuni: Bovezzo, Caino, Concesio, Gardone V.T., Lodrino, Lumezzane, Marcheno, Nave, Pezzaze, Sarezzo e Tavernole s/M.

La prossima programmazione nell'area dei Servizi Sociali vedrà l'attuazione del Piano di Zona per il triennio come cardine di lavoro.

Partendo da un lavoro di raccolta e lettura del bisogno sociale che ha uno sguardo particolare sull'evoluzione che sta interessando la domanda sociale, attivata anche dalla tragica esperienza della pandemia sanitaria che ha richiesto nuove sfide programmatorie nell'attuazione dei servizi socio -assistenziali e socio-sanitari, la nuova pianificazione si svilupperà secondo cardini di lavoro innovativi. Superando la logica settoriale delle aree di competenza (anziani-minori-disabili…), si lavorerà secondo logiche di intervento trasversali e secondo bisogni che attraversano l'intera popolazione. Nell'ultimo anno si è assistito infatti al ricorso a misure di protezione sociale da parte di fasce di popolazione notoriamente non in carico ai servizi sociali ma per le quali una condizione di insicurezza lavorativa o reddituale o di fragilità delle relazioni familiari ha portato verso una situazione di grave marginalità che ha necessitato dell'apporto del sistema di protezione sociale.

Il sistema dei servizi sociali dell'ambito distrettuale Valle Trompia, che vede Comunità Montana ente capofila della rete dei servizi sovracomunali o delegati, tramite Accordo di Programma, si svilupperà con l'apporto tecnico ed organizzativo della società in house Civitas.

Gli obiettivi cardine su cui si svilupperà la programmazione sono:

- Assicurare a tutti i cittadini residenti nel territorio livelli omogenei ed adeguati di assistenza e pari opportunità nell'accesso al sistema dei servizi, promuovendo la centralità della persona e delle famiglie e la prevenzione di situazioni di disagio;
- Promuovere forme di gestione associata dei servizi socioassistenziali e una gestione unitaria del sistema locale degli interventi;
- Mantenere un sistema integrato di servizi socioassistenziali e sociosanitari tra Comuni, Ambito Distrettuale, ASST e ATS;
- Sostenere la valutazione multidimensionale e la progettazione individualizzata nella presa in carico delle situazioni;
- Promuovere e incentivare il coinvolgimento di tutti i soggetti territoriali attraverso processi partecipati.

In particolare, la programmazione annuale vedrà la realizzazione dei seguenti servizi e prestazioni:

• Servizio Sociale di Base nei piccoli Comuni dell'ambito che non dispongono in organico di assistenti sociali al fine di garantire diffuso accesso ai servizi e alle prestazioni sociali.

• Sostegno alla domiciliarità per le persone non autosufficienti con la gestione del servizio di Assistenza Domiciliare nei Comuni deleganti e delle varie misure regionali a sostegno delle cure familiari o di personale specializzato, in particolare gli interventi finanziati dal Fondo per le Non Autosufficienze e dai programmi Vita Indipendente, Dopo Di Noi e Reddito di Autonomia.

• Interventi a favore delle persone disabili per l'orientamento nella rete dei servizi diurni o dei servizi residenziali.

• Sostegno alla Famiglia, ai giovani ed ai minori attraverso il sistema della rete consultoriale e dei progetti dedicati, da svolgersi anche in collaborazione con il sistema scolastico e la rete territoriale dei servizi educativi. Prevenzione del disagio familiare e minorile mediante i servizi Disagio Minori, Genitori Condivisi, Consultorio Adolescenti e Assistenza Domiciliare Educativa. Protezione dei minori attraverso gli interventi del Servizio Tutela Minori in attuazione dei provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria. Gestione dei programmi regionali di sostegno economico alle famiglie in difficoltà.

• Protezione delle donne vittime di violenza con il mantenimento degli interventi del Centro Antiviolenza VivaDonna.

• Interventi a favore del Disagio Adulto mediante il sistema degli interventi complementari alla misura nazionale Reddito di Cittadinanza di supporto all'integrazione sociale e all'emancipazione dei beneficiari e degli interventi afferenti alle Politiche del Lavoro per la formazione e l'inserimento/reinserimento lavorativo di persone escluse dal mondo del lavoro.

• Politiche Abitative: l'ambito manterrà il ruolo di supporto nella gestione del patrimonio abitativo pubblico del territorio attraverso la formulazione del Piano triennale ed annuale e nel supporto alla programmazione e gestione degli avvisi di assegnazione. Continuerà la gestione degli avvisi di ambito per l'erogazione dei contributi a sostegno della locazione per le famiglie in difficoltà.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41	18.105.427,23

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all’agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l’erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l’aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonche i contributi alle associazioni dei produttori. Non comprende le spese per l’amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Obiettivi

L.R. 31/08 ART. 24 Interventi a sostegno dell’agricoltura in aree montane

Ai sensi della L.R. 31/2008 art. 24 Comunità Montana continuerà a predisporre il bando di finanziamento a supporto degli agricoltori di zone montane con il quale potranno essere realizzati interventi di rinnovazione del parco macchine, interventi di sistemazione delle malghe ed interventi di adeguamento dei locali di trasformazione dei prodotti agricoli. L’ufficio agricoltura si occuperà di tutti i passaggi dei bandi che vanno dall’approvazione, all’analisi delle domande, alla predisposizione di graduatorie, al finanziamento ed al controllo finale.

Dotazione finanziaria	***2023***	***2024***	***2025***	***Totale***
Titolo 1 - Spese correnti	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00

PREVISIONI FINANZIARIE 2023 - 2025 GESTIONE DI COMPETENZA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	Cassa ANNO 2023	Competenza ANNO 2023	Competenza ANNO 2024	Competenza ANNO 2025	SPESE	Cassa ANNO 2023	Competenza ANNO 2023	Competenza ANNO 2024	Competenza ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.747.818,75				**Disavanzo di amministrazione** *(1)*		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto** *(2)*		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	15.356.896,86	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.858.624,91	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	25.046.962,48	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.941.544,09	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.337.690,23	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
TOTALE ENTRATE FINALI	**33.137.859,23**	**12.441.800,59**	**12.291.000,59**	**12.150.893,00**	**TOTALE SPESE FINALI**	**40.403.859,34**	**12.255.623,59**	**12.104.723,59**	**11.964.486,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	437.000,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	269.927,15	186.177,00	186.277,00	186.407,00
					- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	1.898.527,97	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	2.125.046,05	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
Totale titoli	**35.573.387,20**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**Totale titoli**	**42.898.832,54**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
TOTALE COMPLESSIVO *ENTRATE*	**43.321.205,95**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**TOTALE COMPLESSIVO *SPESE***	**42.898.832,54**	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**
Fondo di cassa finale presunto	*422.373,41*								

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

Entrate per titolo

Titolo	2023	2024	2025	Totale
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00	16.922.501,72
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00	12.251.796,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	7.709.396,46
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**42.698.894,18**

Entrate per tipologia

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.644.270,36	5.622.570,36	5.649.661,00	16.916.501,72
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	**5.646.270,36**	**5.624.570,36**	**5.651.661,00**	**16.922.501,72**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	129.215,00	129.215,00	129.215,00	387.645,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	15.500,00	15.500,00	15.500,00	46.500,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	3.952.617,00	3.932.517,00	3.932.517,00	11.817.651,00
Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie	**4.097.332,00**	**4.077.232,00**	**4.077.232,00**	**12.251.796,00**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	908.198,23	799.198,23	632.000,00	2.339.396,46
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.105.000,00	1.105.000,00	1.105.000,00	3.315.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	685.000,00	685.000,00	685.000,00	2.055.000,00
Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**	**7.709.396,46**

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00

Totale Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

	2023	2024	2025	Totale
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.258.400,00	1.258.400,00	1.258.400,00	3.775.200,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	580.000,00	580.000,00	580.000,00	1.740.000,00
Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**
Totale Entrate	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,0**	**42.698.894,18**

Uscite per titolo

Titolo	*2023*	*2024*	*2025*	*Totale*
Titolo 1 - Spese correnti	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00	28.615.436,72
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00	7.709.396,46
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00	558.861,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
TOTALE GENERALE USCITE	**14.380.200,59**	**14.229.400,59**	**14.089.293,00**	**42.698.894,18**

Spese per missioni programmi e titoli

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti	28.400,00	28.400,00	28.400,00	85.200,00
Totale Programma 1 - Organi istituzionali	**28.400,00**	**28.400,00**	**28.400,00**	**85.200,00**

Programma 2 - Segreteria generale

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti	274.188,95	274.490,00	274.490,00	823.168,95
Totale Programma 2 - Segreteria generale	**274.188,95**	**274.490,00**	**274.490,00**	**823.168,95**

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti	130.400,00	118.318,95	130.250,00	378.968,95
Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	**130.400,00**	**118.318,95**	**130.250,00**	**378.968,95**

Programma 6 - Ufficio tecnico

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 1 - Spese correnti	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 2 - Spese in conto capitale	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
Totale Programma 6 - Ufficio tecnico	**610.000,00**	**610.000,00**	**610.000,00**	**1.830.000,00**

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi - Titolo 1 - Spese correnti	314.800,00	314.800,00	314.800,00	944.400,00
Totale Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	**314.800,00**	**314.800,00**	**314.800,00**	**944.400,00**

Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali - Titolo 1 - Spese correnti	46.450,00	46.000,00	46.000,00	138.450,00
Totale Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	**46.450,00**	**46.000,00**	**46.000,00**	**138.450,00**

Programma 11 - Altri servizi generali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 1 - Spese correnti	111.100,00	111.100,00	111.100,00	333.300,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	**111.100,00**	**111.100,00**	**111.100,00**	**333.300,00**
Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.515.338,95**	**1.503.108,95**	**1.515.040,00**	**4.533.487,90**

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

	2023	2024	2025	Totale
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 1 - Spese correnti	748.500,00	748.500,00	748.500,00	2.245.500,00
Totale Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	**748.500,00**	**748.500,00**	**748.500,00**	**2.245.500,00**
Totale Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**748.500,00**	**748.500,00**	**748.500,00**	**2.245.500,00**

Missione 7 - Turismo

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

	2023	2024	2025	Totale
Missione 7 - Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo - Titolo 1 - Spese correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00
Totale Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**135.000,00**
Totale Missione 7 - Turismo	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**135.000,00**

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

Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

	2023	2024	2025	Totale
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione - Titolo 1 - Spese correnti	1.188.820,00	1.179.850,00	1.194.979,59	3.563.649,59
Missione 9 - Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione - Titolo 2 - Spese in conto capitale	575.000,00	545.000,00	545.000,00	1.665.000,00
Totale Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	**1.763.820,00**	**1.724.850,00**	**1.739.979,59**	**5.228.649,59**

Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

	2023	2024	2025	Totale
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni - Titolo 1 - Spese correnti	335.200,00	332.200,00	332.200,00	999.600,00
Missione 9 - Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni - Titolo 2 - Spese in conto capitale	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
Totale Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	**502.398,23**	**499.398,23**	**332.200,00**	**1.333.996,46**
Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**2.266.218,23**	**2.224.248,23**	**2.072.179,59**	**6.562.646,05**

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 1 - Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.145.000,00	1.145.000,00	1.145.000,00	3.435.000,00
Totale Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**3.465.000,00**
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**1.155.000,00**	**3.465.000,00**

Missione 11 - Soccorso civile

Programma 1 - Sistema di protezione civile

	2023	2024	2025	Totale
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 1 - Spese correnti	83.600,00	66.000,00	66.000,00	215.600,00
Missione 11 - Programma 1 - Sistema di protezione civile - Titolo 2 - Spese in conto capitale	126.000,00	47.000,00	47.000,00	220.000,00
Totale Programma 1 - Sistema di protezione civile	**209.600,00**	**113.000,00**	**113.000,00**	**435.600,00**
Totale Missione 11 - Soccorso civile	**209.600,00**	**113.000,00**	**113.000,00**	**435.600,00**

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	2023	2024	2025	Totale
Missione 12 - Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali - Titolo 1 - Spese correnti	6.035.142,41	6.035.142,41	6.035.142,41	18.105.427,23
Totale Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**18.105.427,23**
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**6.035.142,41**	**18.105.427,23**

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

	2023	2024	2025	Totale
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - Titolo 1 - Spese correnti	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Missione 16 - Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare - Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**660.000,00**
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**660.000,00**

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

	2023	2024	2025	Totale
Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
Totale Programma 1 - Fondo di riserva	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**90.000,00**
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**90.000,00**

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2023	2024	2025	Totale
Missione 50 - Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 1 - Spese correnti	30.824,00	30.724,00	30.624,00	92.172,00
Totale Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	**30.824,00**	**30.724,00**	**30.624,00**	**92.172,00**

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2023	2024	2025	Totale
Missione 50 - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00	558.861,00
Totale Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	**186.177,00**	**186.277,00**	**186.407,00**	**558.861,00**
Totale Missione 50 - Debito pubblico	**217.001,00**	**217.001,00**	**217.031,00**	**651.033,00**

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

	2023	2024	2025	Totale
Missione 60 - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria - Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
Totale Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**
Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**300.000,00**

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

	2023	2024	2025	Totale
Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	5.515.200,00
Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**5.515.200,00**

Equilibrio economico finanziario

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	7.747.818,75

Parte Corrente	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.858.624,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.941.544,09
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE	**11.800.169,00**
Titolo 1 - Spese correnti	15.356.896,86
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	269.927,15
TOTALE	**15.626.824,01**
SALDO	**-3.826.655,01**

Parte Investimenti c/capitale	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.337.690,23
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	437.000,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE	**21.774.690,23**
Titolo 2 - Spese in conto capitale	25.046.962,48
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TOTALE	**25.046.962,48**
SALDO	**-3.272.272,25**

Parte Gestione Anticipazioni da Tesoriere

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		100.000,00
	TOTALE	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		100.000,00
	TOTALE	**100.000,00**
	SALDO	**0,00**

Parte Servizi Conto Terzi

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		1.898.527,97
	TOTALE	**1.898.527,97**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		2.125.046,05
	TOTALE	**2.125.046,05**
	SALDO	**-226.518,08**
	SALDO COMPLESSIVO	**422.373,41**

Equilibrio finanziario di competenza

Parte Corrente

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
Titolo 1 - Spese correnti	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	186.177,00	186.277,00	186.407,00
TOTALE	**9.743.602,36**	**9.701.802,36**	**9.728.893,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Investimenti c/capitale

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Gestione Anticipazioni da Tesoriere

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Parte Servizi Conto Terzi

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
TOTALE	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**	**1.838.400,00**
SALDO	**0,00**	**0,00**	**0,00**
SALDO COMPLESSIVO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Piano delle alienazioni

Si veda, nelle pagine che seguono, la delibera dell'Assemblea n. 21, del 24/10/2020, avente ad oggetto: "Aggiornamento Luglio/2020 del piano delle alienazioni relativo agli immobili di proprietà di Comunità Montana di Valle Trompia e realtiva perizia di stima sul valore economico".

Aggiornamento Luglio/2020
Piano delle Alienazioni di Comunità Montana di Valle Trompia
Art. 58, D.L. 112/2008 e s.m.i., convertito in legge 06/08/2008, n. 133

Premessa

Visto il precedente Piano delle Alienazioni approvato dal nostro Ente, con:

Delibera di giunta esecutiva n° 99 del 26/09/2018
Delibera di assemblea n° 34 del 21/12/2018
Determina dirigente: n° 16 del 04/02/2019

Sono stati emessi 2 bandi ad evidenza pubblica, il primo pubblicato in data 05/02/2019 e il secondo in data 21/03/2019 e entrambe le gare sono andate deserte.

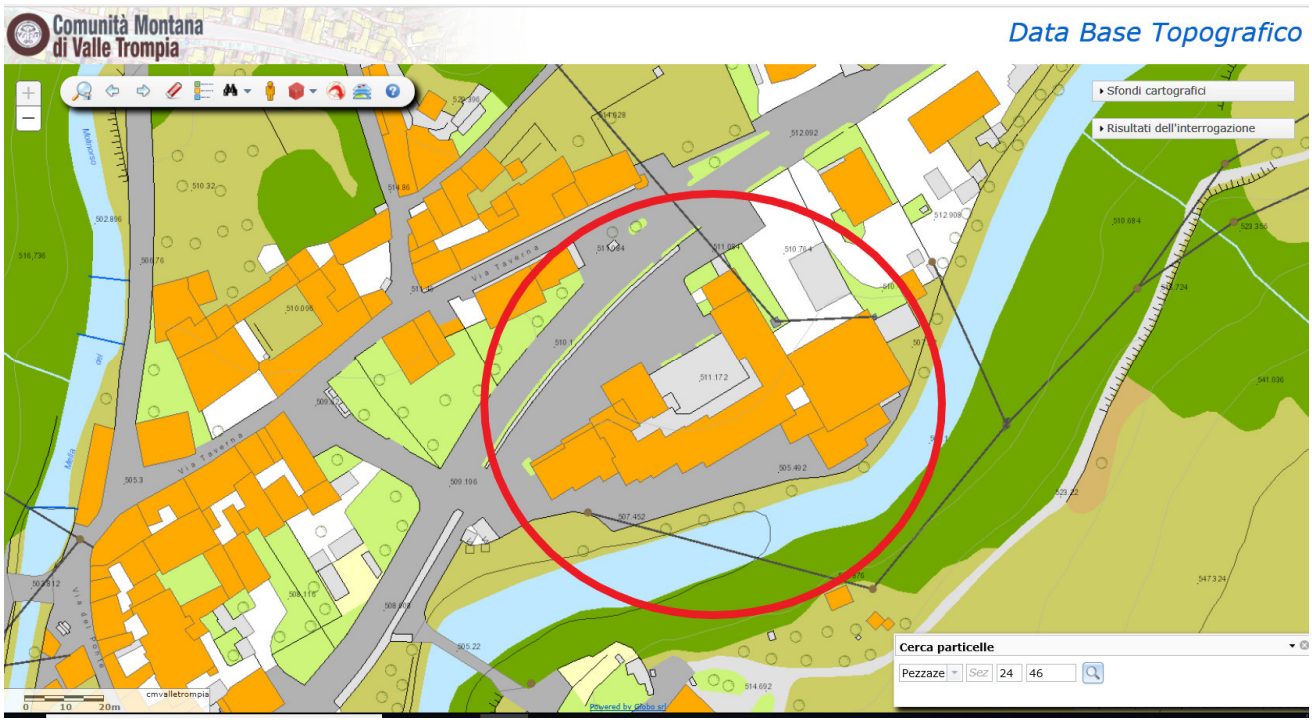
Pertanto valutata l'opportunità di verificare l'aggiornamento delle stime contenute nel precedente piano delle alienazioni, nonché estendere il piano stesso a tutte le unità immobiliari di proprietà dell'ente presso il medesimo complesso immobiliare si è provveduto a redigere il presente aggiornamento che tiene conto dei seguenti criteri:

1. Aggiornamento delle modalità di stima degli immobili.
2. Allargargamento dell'alienazione a tutte le u.i.u di proprietà dell'ente.
3. Inserimento dell'opzione dell'alienazione pluriennale tramite locazione con opzione di riscatto.

Descrizione immobili

Gli immobili da alienare fanno parte di un complesso denominato "Sant'Angelo" posizionato tra la strada provinciale SP 345 delle tre valli, anche Via Don Omobono Piotti e il Fiume Mella nel Comune di Pezzaze.

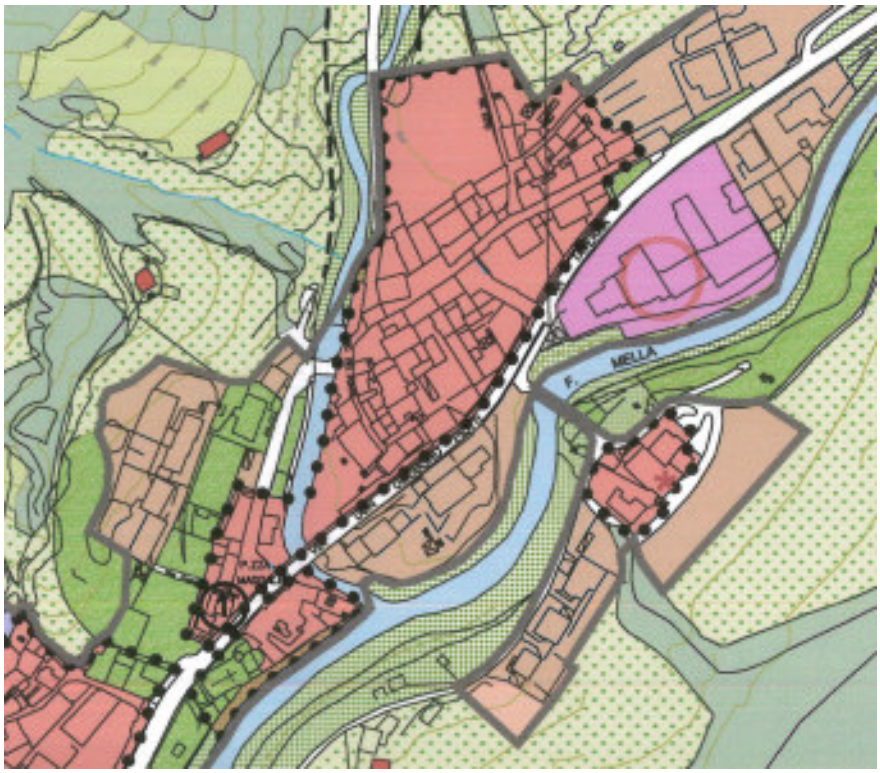
Tali beni sono serviti dalle infrastrutture e dalla viabilità esistente con facilità di accesso e visibilità dalla strada. Sono provvisti da ampi parcheggi per la sosta nel piazzale antistante e di autorimesse al piano interrato. Prevalentemente nel fine settimana, il flusso di percorrenza nel complesso è buono.
Di seguito l'estratto dal data base topografico della zona oggetto di alienazione.



Gli immobili sono stati acquistati nell'anno 1994 a seguito di deliberazione di Comunità Montana di Valle Trompia n° 167 e prot. 4976 del 30/10/1989 con Presidente Sig. Bonanomi Vito Piercarlo e con atto di compravendita del 07/11/1994 protocollo n. 412073 in atti dal 08/10/2001 Repertorio n. 73871 Rogante: Piardi Vittoria Sede: Lumezzane - Registrazione: Compravendita (n. 25201.1/1994) Registrato a Gardone VT il 18/11/1994 al n° 732.
Successivamente in data 11/10/2012 è stata frazionata l'u.i.u. identificata con sub 13 e creato il sub 509 adibito ad uso bancomat.

Descrizione Urbanistica

Gli immobili fanno parte di un complesso chiamato "Condominio Sant'Angelo" e costruito dall'" **Immobiliare Gheda**" con Concessione edilizia n° 27 del 16/06/1989 e successiva variante in corso d'opera n° 45/90 e prot. 1073 del 13/10/1990. La zona urbanistica del PGT è la B2 – residenziale consolidata e di completamento come risulta dal seguente Estratto P.G.T del Comune di Pezzaze.



Attualmente pertanto le u.i.u. da alienare di proprietà di Comunità Montana di Valle Trompia, sono in numero di 5 ed identificate catastalmente come nel prospetto di seguito.

Scheda immobili da alienare

Titolarità	Descrizione/Ubicazione	Foglio	Particella	Sub	Classamento	Superficie
Proprieta'	Ex Servizi sociali, via Don Piotti, 24 Piano Terra	NCT/24	46	15	cat. A/10	146,49
Proprieta'	Ex valtrompia Turismo via Don Piotti, 28 Piano Primo	NCT/24	46	46	cat. F/3	116,20
Proprieta'	Magazzino/Box via Don Piotti, Piano interrato	NCT/24	46	508	cat. C/2	140,65
Proprieta'	Ex Utav Piano terra e Ex Bancomat via Don Piotti, 20– Sub 507P e sub 509	NCT/24	46	507P/509	cat. C/1	186,73
Proprieta'	Box auto/magazzino via Don Piotti, Piano interrato	NCT/24	46	507P	cat. C/6	93.20

Le attività su questi immobili, risultano cessate e quindi sono attualmente inutilizzati, ancorché gravati da oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché da spese di condominio in conformità alla ripartizione millesimale di pertinenza e dai tributi comunali.
Il perdurare di tale condizione di sottoutilizzo comporta un evidente danno economico alla gestione dell'ente, motivo per il quale risulta opportuno e doveroso provvedere ad una adeguata valorizzazione immobiliare e per questo motivo si è pensato di alienarli/locarli con opzione di riscatto, in modo da ottenere risorse per altri investimenti.

Modalità di alienazione

L'intenzione è di alienare gli immobili tramite avviso di asta pubblica con due opzioni:

A) Alienazione diretta.
B) Locazione pluriennale con opzione di riscatto.

Alienazione diretta

Verrà gestito tramite bando pubblico con metodo dell'offerta segreta in aumento da confrontarsi rispetto al prezzo di base.

Locazione pluriennale con opzione di riscatto

Verrà gestito tramite bando pubblico con metodo dell'offerta segreta in aumento da confrontarsi rispetto al prezzo di base e alla fine del periodo pluriennale di locazione, il locatario potrà divenire proprietario dell'immobile.
Nel valore si terrà conto delle spese di competenza del proprietario, poste a completo carico del locatario.

I bandi contenenti le clausole e le condizioni delle diverse forme di alienazione, anche con riguardo all'applicazione di eventuali correttivi dei valori finali in condizioni di particolari modalità rispetto agli oneri fissi gravanti sugli immobili o alle pluriannualità prescelte, sono demandati all'approvazione della Giunta Esecutiva dell'Ente.

Resoconto economico finale.

In seguito alle perizie di stima redatte ed allegate, di seguito l'ammontare totale delle risorse economiche che l'ente potrebbe recuperare da tale operazione di alienazione/locazione con opzione di riscatto.

Lotto 1-Ex Servizi sociali, via Don Piotti, 24 Piano Terra – Sub 15	**133.818, 62 €**
Lotto 2-Ex Valtrompia Turismo via Don Piotti, 28 Piano Primo – Sub 46	**94.644,90 €**
Lotto 3-Autorimessa via Don Piotti, Piano interrato – Sub 508	**52.743,75 €**
Lotto 4-Ex Utav /Ex Bancomat via Don Piotti, 20– Sub 507P e sub 509 Piano terra	**205.403,00 €**
Lotto 5-Box auto/magazzino via Don Piotti, Piano interrato – Sub 507P	**39.373,80 €**
Totale piano alienazioni	**525.984,07 €**

Gardone Val Trompia 09/07/2020

COMUNITA' MONTANA - di Valle Trompia -

Il dirigente per il Polo Comunità Montana
Arch. Fabrizio Veronesi

Perizia estimativa aggiornamento Luglio/2020

Scheda illustrativa Lotto 1
Comune di Pezzaze loc. Lavone
Ex Uffici Servizi Sociali Piano terra – Sub 15
Destinazione: Uffici/Servizi/Commerciale

Caratteristiche del bene:

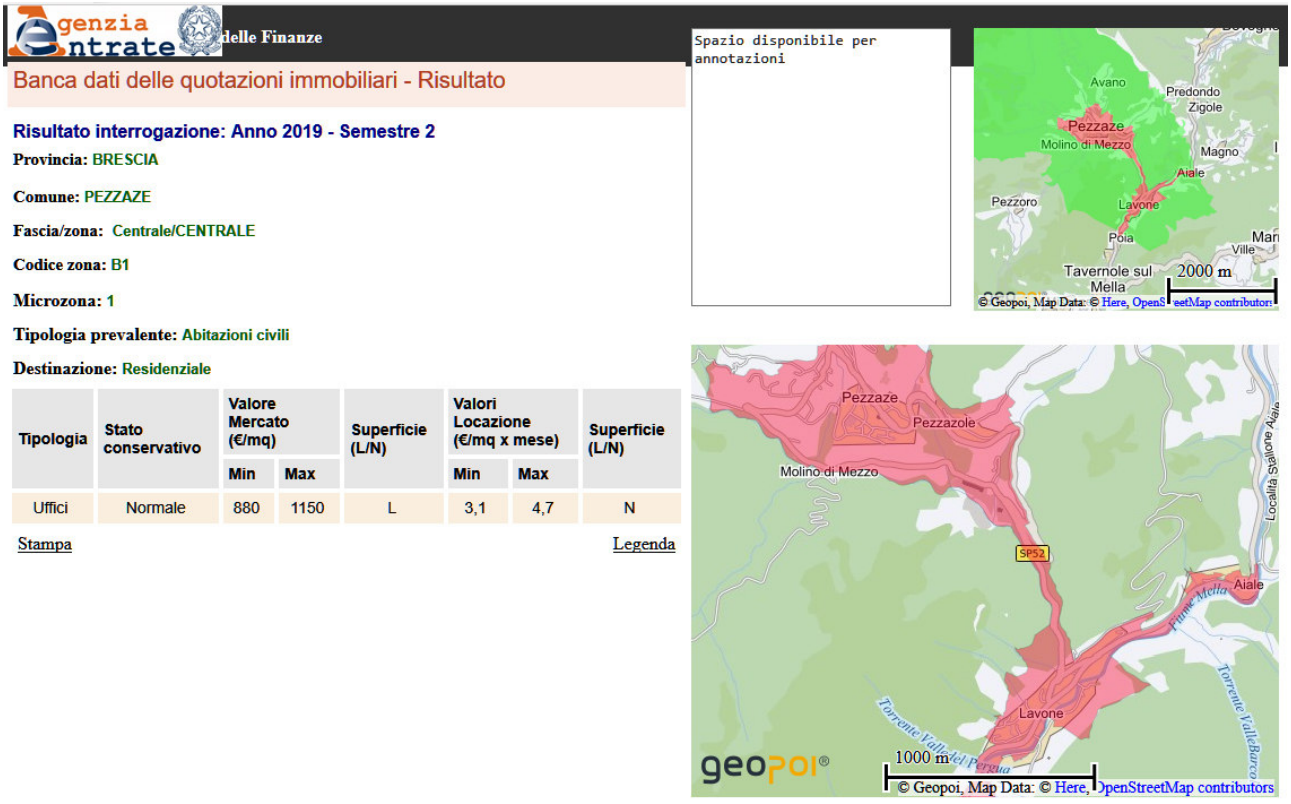
- Toponomastica: Via Don Omobono Piotti n° 24
- Destinazione d'uso: Uffici - Servizi pubblici/privati o Commerciale
- Superficie complessiva commerciale mq: 146,49

L'ufficio è posto a piano terra del complesso ed è accessibile dal portico. La pavimentazione è in ceramica e le finiture interne con intonaco civile e i serramenti in alluminio. L'impianto elettrico è da verificare mentre l'impianto idro-termosanitario necessita di manutenzione.

Valutazione del lotto 1

Non esistono vincoli servitù o ipoteche gravanti sull'immobile. La valutazione del valore immobiliare è stata condotta attraverso il metodo analitico, utilizzando come parametro metrico la superficie commerciale dei locali e come parametri economici le indicazioni dell'osservatorio del mercato immobiliare dell'Agenzia delle Entrate. Si è utilizzato il valore dato dalla media tra il valore massimo e minimo.
Si applica una detrazione forfetaria pari al 10% del valore medio di mercato per la presenza di criticità dovute allo stato di conservazione.

Superficie mq 146,49 x 1015,00 €/mq = 148.687,35 €
Detrazione 10% = 14.868,73 €
Totale **133.818, 62 €**



Agenzia Entrate delle Finanze

Banca dati delle quotazioni immobiliari - Risultato

Risultato interrogazione: Anno 2019 - Semestre 2

Provincia: BRESCIA

Comune: PEZZAZE

Fascia/zona: Centrale/CENTRALE

Codice zona: B1

Microzona: 1

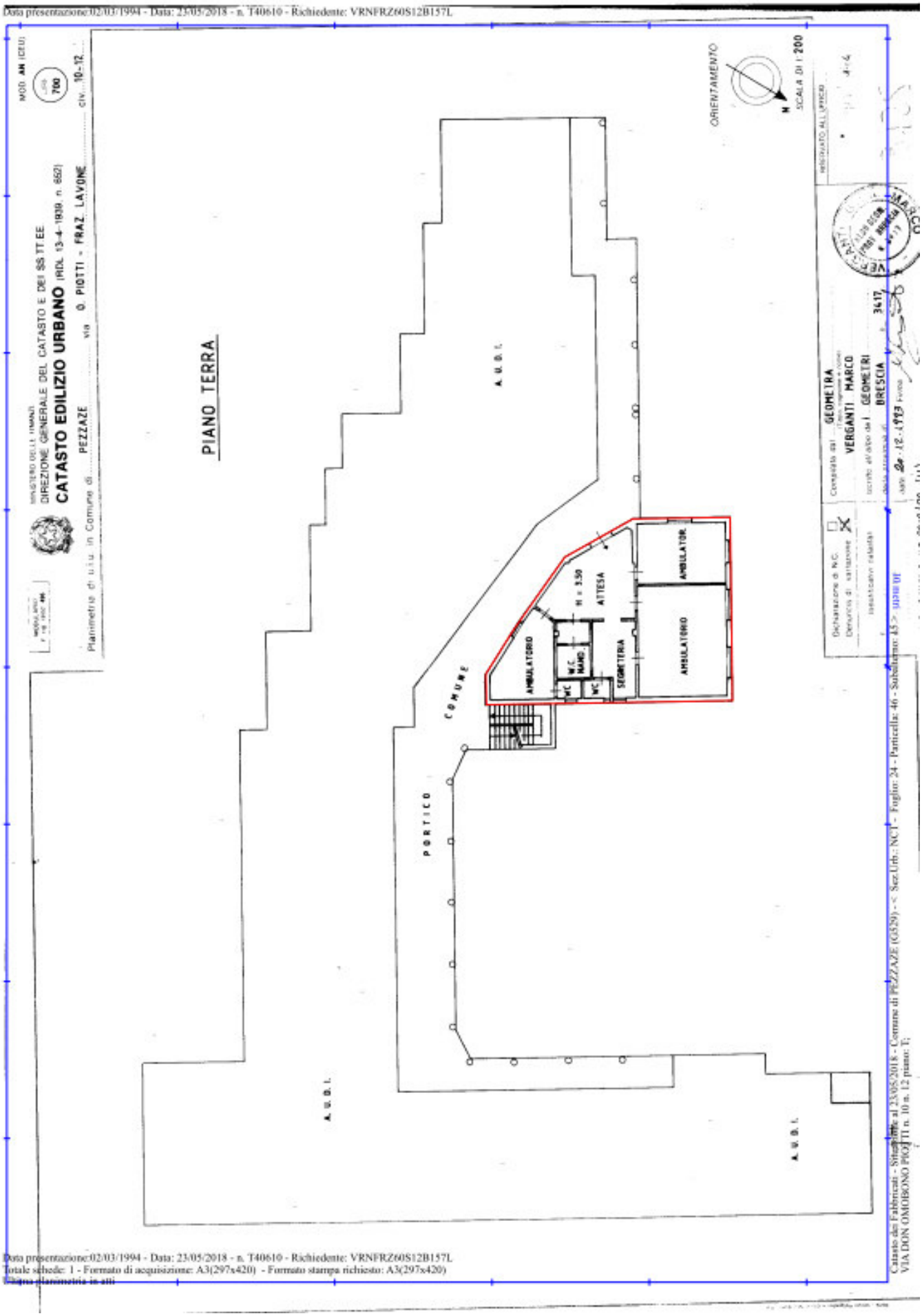
Tipologia prevalente: Abitazioni civili

Destinazione: Residenziale

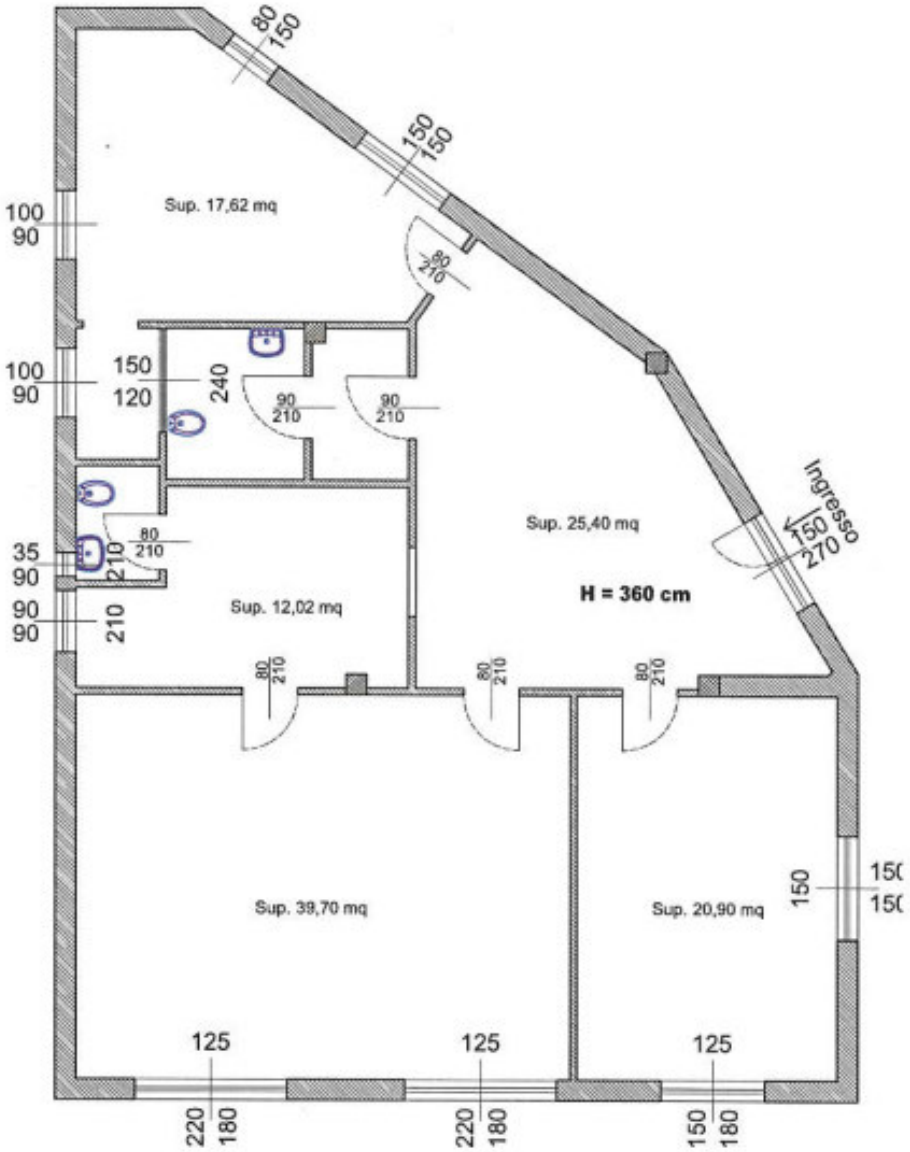
Tipologia	Stato conservativo	Valore Mercato (€/mq)		Superficie (L/N)	Valori Locazione (€/mq x mese)		Superficie (L/N)
		Min	Max		Min	Max	
Uffici	Normale	880	1150	L	3,1	4,7	N

Stampa Legenda

Spazio disponibile per annotazioni


Data presentazione:02/03/1994 - Data: 23/05/2018 - n. T40610 - Richiedente: VRNFRZ60S12B157L
CATASTO EDILIZIO URBANO
PIANO TERRA
ORIENTAMENTO
SCALA DI 1:200
A. U. B. I.
COMUNE
PORTICO
AMBULATORIO
ATTESA
H = 3.50
W.C. UOMINI
W.C.
SEGRETERIA
GEOMETRA
VERGANTI MARCO
GEOMETRI
BRESCIA
3417
Catasto dei Fabbricati - Situazione al 23/05/2018 - Comune di PEZZAZE (G539) - < Sez.Urb.: NCT - Foglio: 24 - Particella: 46 - Subalterno: 45 >
VIA DON OMOBONO PIOTTI n. 10 n. 12 piano: T;
Data presentazione:02/03/1994 - Data: 23/05/2018 - n. T40610 - Richiedente: VRNFRZ60S12B157L
Totale schede: 1 - Formato di acquisizione: A3(297x420) - Formato stampa richiesto: A3(297x420)

PIANTA PIANO TERRA
Sup =146,49 mq



Gardone Val Trompia, 09/07/2020

COMUNITA' MONTANA - di Valle Trompia -

Il dirigente per il Polo Comunità Montana
Arch. Fabrizio Veronesi

Perizia estimativa aggiornamento Luglio/2020

Scheda illustrativa Lotto 2
Ex Uffici ValTrompia Turismo Piano Primo
Sub 46
Destinazione: Residenziale/Direzionale

Caratteristiche del bene:

- Toponomastica: Via Don Omobono Piotti n° 28
- Destinazione d'uso: Residenziale/Direzionale
- Superficie complessiva commerciale mq: 116,20

L'appartamento è posto a piano primo del complesso ed è accessibile con scala esterna indipendente posta nel cortile. La pavimentazione interna è in ceramica, le finiture interne con intonaco civile e i serramenti sono in alluminio.
L'Impianti elettrico è da verificare mentre l'impianto idro-termosanitario necessita di manutenzione.

Valutazione del lotto 2

Non esistono vincoli servitù o ipoteche gravanti sull'immobile. La valutazione del valore immobiliare è stata condotta attraverso il metodo analitico, utilizzando come parametro metrico la superficie commerciale dei locali e come parametri economici le indicazioni dell'osservatorio del mercato immobiliare dell'Agenzia delle Entrate. Si è utilizzato il valore dato dalla media tra il valore massimo e minimo.
Si applica una detrazione forfetaria pari al 10% del valore medio di mercato per la presenza di criticità dovute allo stato di conservazione

Superficie mq 116,20 x 905,00 €/mq = 105.161,00 €
Detrazione 10% = 10.516,10 €
Totale **94.644,90 €**

Agenzia Entrate delle Finanze

Banca dati delle quotazioni immobiliari - Risultato

Risultato interrogazione: Anno 2019 - Semestre 2

Provincia: BRESCIA

Comune: PEZZAZE

Fascia/zona: Centrale/CENTRALE

Codice zona: B1

Microzona: 1

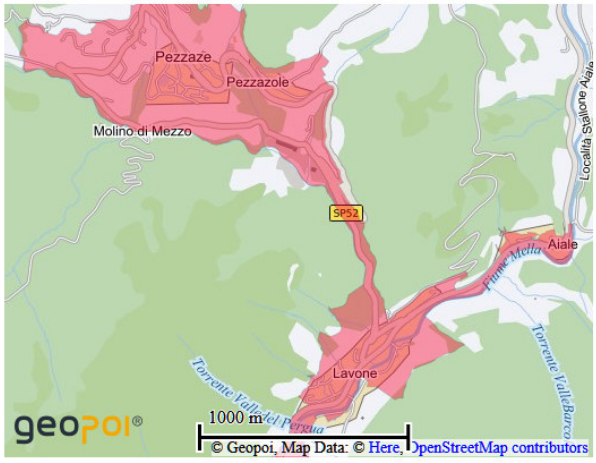
Tipologia prevalente: Abitazioni civili

Destinazione: Residenziale

Tipologia	Stato conservativo	Valore Mercato (€/mq)		Superficie (L/N)	Valori Locazione (€/mq x mese)		Superficie (L/N)
		Min	Max		Min	Max	
Abitazioni civili	Normale	760	1050	L	2,3	3,2	N
Abitazioni civili	Ottimo	1050	1350	L	2,8	3,9	N
Autorimesse	Normale	440	560	L	1,7	2,1	N
Box	Normale	495	620	L	1,8	2,2	N
Posti auto coperti	Normale	350	430	L	1,3	1,4	N
Posti auto scoperti	Normale	250	325	L	,8	1,2	N
Ville e Villini	Normale	850	1150	L	2,7	3,6	N

Stampa Legenda

Spazio disponibile per annotazioni



Data presentazione:02/03/1994 - Data: 23/05/2018 - n. T290069 - Richiedente: VRNERZ60S12B157L
Totale schede: 3 - Formato di acquisizione: A3(297x420) - Formato stampa richiesto: A3(297x420)
Ultima planimetria in atti

MINISTERO DELLE FINANZE
DIREZIONE GENERALE DEL CATASTO E DEI SS.TT.EE.

CATASTO EDILIZIO URBANO (R.D.L. 13-4-1939 n. 652)

Mod. BN (CEU) 750

Planimetria di u.i.u. in Comune di PEZZAZE via O. PIOTTI - FRAZ. LAVONE civ. 10-12

PIANO PRIMO

H = 2.70

A. U. O. I.

A. U. O. I.

A. U. O. I.

A.U.O.I.

A. U. O. I.

COMUNE

ESCLUSIVO

IN COSTRUZIONE
D

A.U.O.I.

* Scala originale non disponibile. *

ORIENTAMENTO

N

SCALA DI 1: 200

Dichiarazione di N.C. ☒
Denuncia di variazione ☐

Identificativi catastali:
F. ...
n. ... sub. ...

Compilata dal: GEOMETRA
(Nome, cognome e titolo)
VERGANTI MARCO

Iscritto all'albo dei: GEOMETRI
della provincia di: BRESCIA n. 3417

data 20.12.1993 Firma

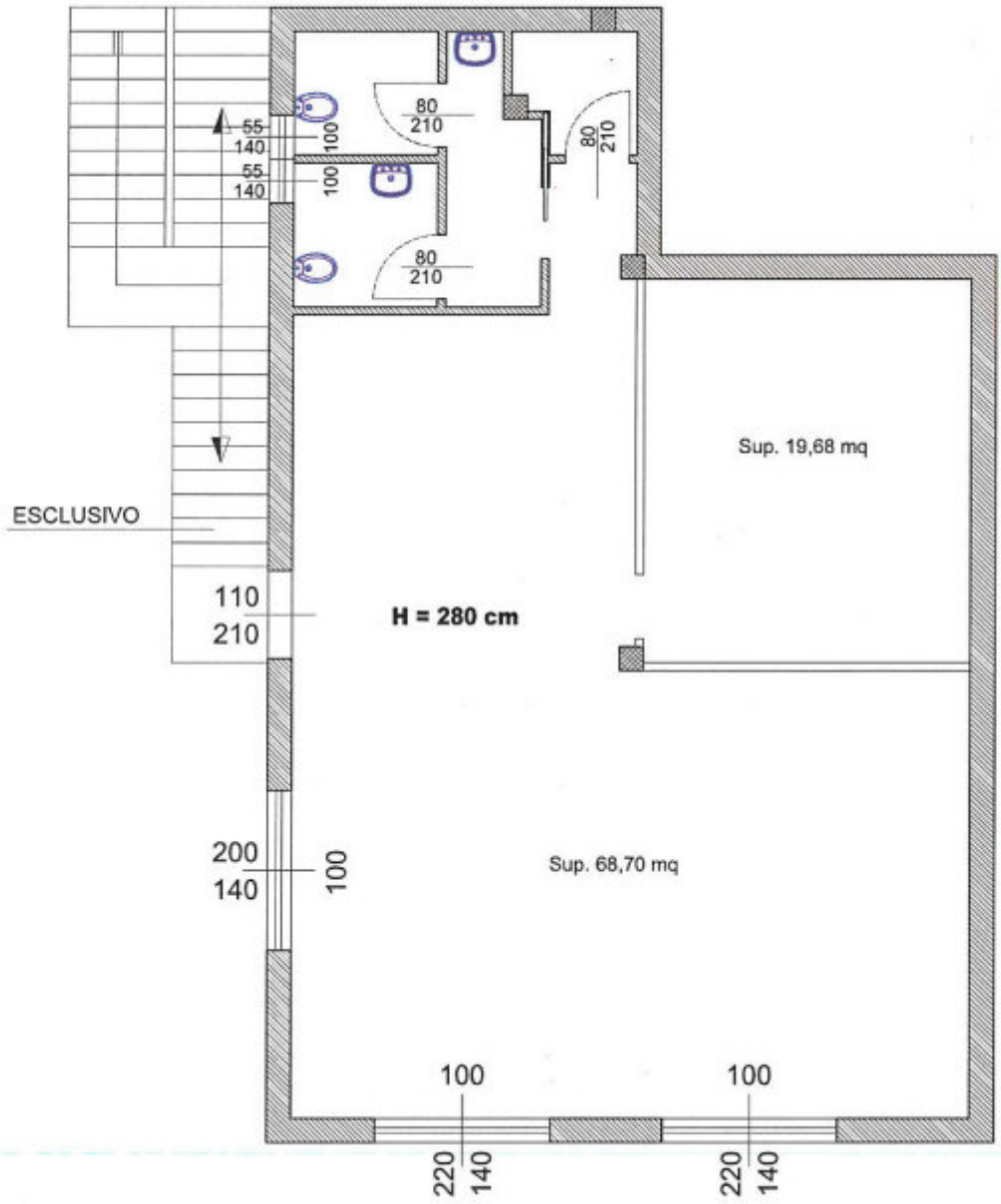
VERGANTI Geom. ALBO GEOM. PROV. BRESCIA n. 3417

RISERVATO ALL'UFFICIO

VAR. SCHEDA N. 83186(82.1.AE)

PIANTA PIANO PRIMO

Sup =116.20 mq



Gardone Val Trompia, 09/07/2020

COMUNITA' MONTANA di Valle Trompia

Il dirigente per il Polo Comunità Montana
Arch. Fabrizio Veronesi

Perizia estimativa aggiornamento Luglio/2020

Scheda illustrativa Lotto 3
Deposito di CMVT Piano Interrato – Sub 508
Destinazione: Deposito/Autorimessa

Caratteristiche del bene:

- Toponomastica: Via Don Omobono Piotti
- Destinazione d'uso: Magazzino/Autorimessa.
- Superficie complessiva magazzino mq: 140,65

Il deposito è posto a piano interrato del complesso ed è facilmente accessibile dalla SP 345. La pavimentazione è in battuto di cemento e le pareti interne con intonaco rustico.

Valutazione del lotto 3

Non esistono vincoli servitù o ipoteche gravanti sull'immobile. La valutazione del valore immobiliare è stata condotta attraverso il metodo analitico, utilizzando come parametro metrico la superficie commerciale dei locali e come parametri economici le indicazioni dell'osservatorio del mercato immobiliare dell'Agenzia delle Entrate. Si è utilizzato il valore dato dalla media tra il valore massimo e minimo.

Superficie mq 140,65 x 375,00 €/mq = 52.743,75 €

Agenzia Entrate delle Finanze

Banca dati delle quotazioni immobiliari - Risultato

Risultato interrogazione: Anno 2019 - Semestre 2

Provincia: BRESCIA

Comune: PEZZAZE

Fascia/zona: Centrale/CENTRALE

Codice zona: B1

Microzona: 1

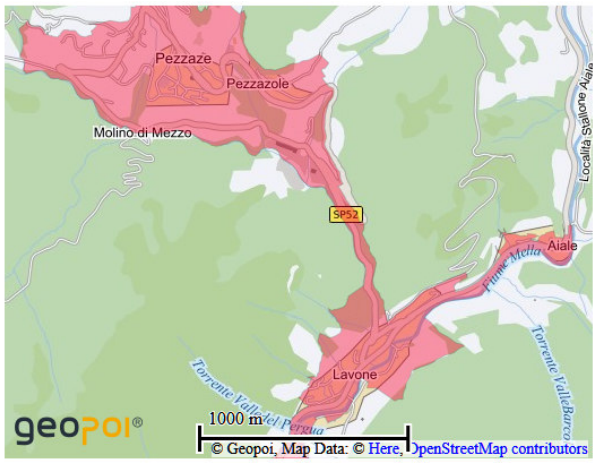
Tipologia prevalente: Abitazioni civili

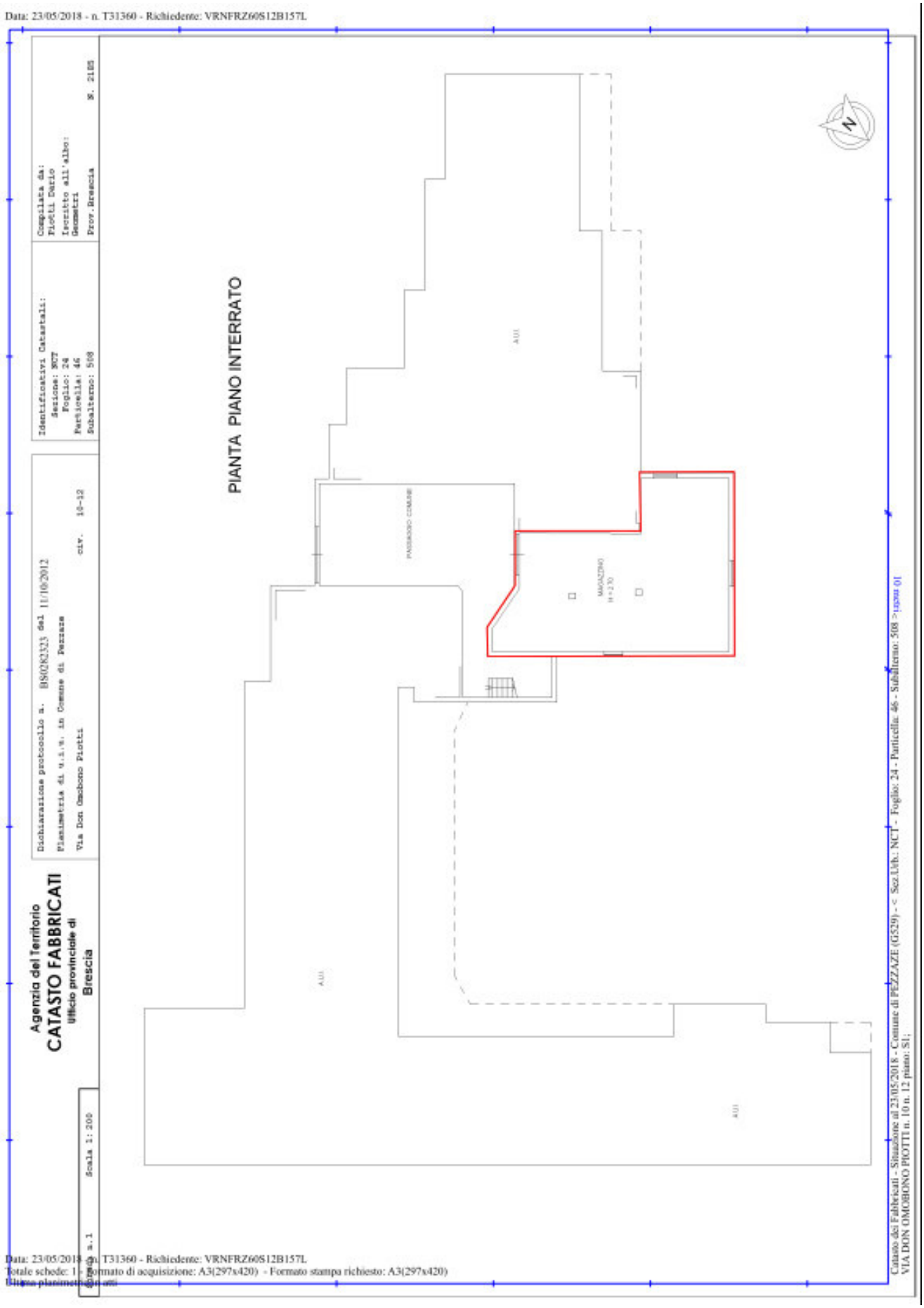
Destinazione: Residenziale

Tipologia	Stato conservativo	Valore Mercato (€/mq)		Superficie (L/N)	Valori Locazione (€/mq x mese)		Superficie (L/N)
		Min	Max		Min	Max	
Magazzini	Normale	330	420	L	1,7	2,2	N
Negozi	Normale	1000	1200	L	5,1	6,4	N

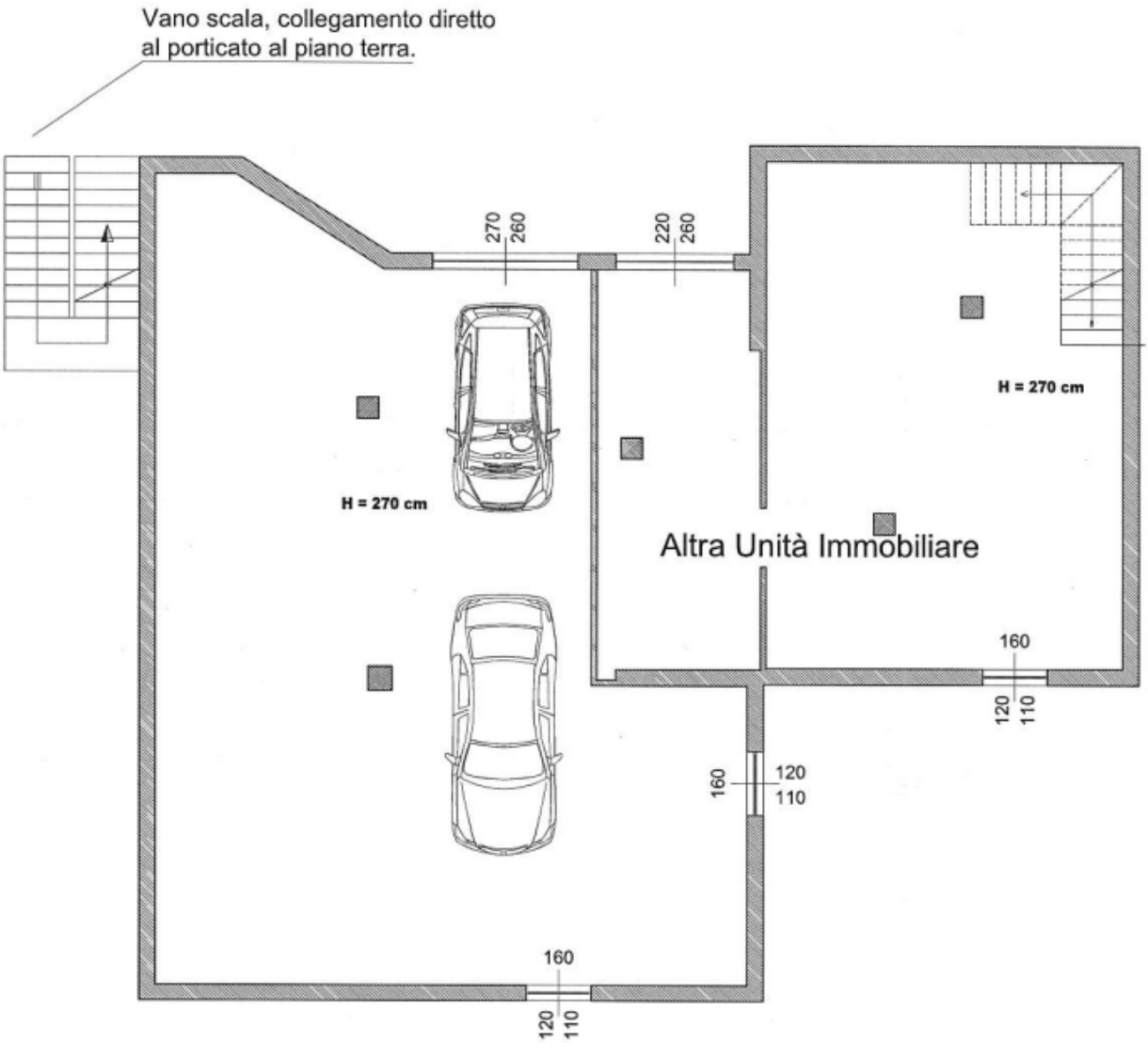
Stampa Legenda

Spazio disponibile per annotazioni




Data: 23/05/2018 - n. T31360 - Richiedente: VRNFRZ60S12B157L
PIANTA PIANO INTERRATO
Agenzia del Territorio
CATASTO FABBRICATI
Ufficio provinciale di
Brescia
Dichiarazione protocollo n. BS0262323 del 11/10/2012
Planimetria di u.i.u. in Comune di Pezzaze
Via Don Omobono Piotti
civ. 10-12
Identificativi Catastali:
Sezione: UCT
Foglio: 24
Particella: 46
Subalterno: 508
Compilata da:
Piotti Dario
Iscritto all'albo:
Geometri
Prov.Brescia
N. 2185
Scala 1: 200
Catasto dei Fabbricati - Situazione al 23/05/2018 - Comune di PEZZAZE (G529) - < Sez.Urb.: NCT - Foglio: 24 - Particella: 46 - Subalterno: 508 >
VIA DON OMOBONO PIOTTI n. 10 n. 12 piano: S1;
Data: 23/05/2018 - n. T31360 - Richiedente: VRNFRZ60S12B157L
Totale schede: 1 - Formato di acquisizione: A3(297x420) - Formato stampa richiesto: A3(297x420)

PIANTA PIANO INTERRATO
Sup=140.65 mq



Gardone Val Trompia, 09/07/2020

COMUNITA' MONTANA - di Valle Trompia -

Il dirigente per il Polo Comunità Montana
Arch. Fabrizio Veronesi

Perizia estimativa aggiornamento Luglio/2020

Scheda illustrativa Lotto 5 - Piano Interrato – Sub 507(Parte) Destinazione: Box auto/Magazzino

Caratteristiche del bene:

- Toponomastica: Via Don Omobono Piotti
- Destinazione d'uso: Magazzino per 68,96 mq e Box auto per 24,24 mq.
- Superficie complessiva mq: 94,20

I locali sono posti al piano interrato del complesso e facilmente accessibili direttamente con strada. La pavimentazione è in cemento, le pareti interne tinteggiate ed è presente l'impianto di illuminazione.
Essendo la superficie utilizzabile sia come box auto e sia come magazzino, si applica a ciascuna superficie il relativo valore a seconda della destinazione d'uso.

Valutazione del lotto 5

Non esistono vincoli servitù o ipoteche gravanti sull'immobile. La valutazione del valore immobiliare è stata condotta attraverso il metodo analitico, utilizzando come parametro metrico la superficie commerciale dei locali e come parametri economici le indicazioni dell'osservatorio del mercato immobiliare dell'Agenzia delle Entrate. Si è utilizzato il valore dato dalla media tra il valore massimo e minimo.

Per la parte di magazzino:

Agenzia Entrate delle Finanze

Banca dati delle quotazioni immobiliari - Risultato

Risultato interrogazione: Anno 2019 - Semestre 2

Provincia: BRESCIA

Comune: PEZZAZE

Fascia/zona: Centrale/CENTRALE

Codice zona: B1

Microzona: 1

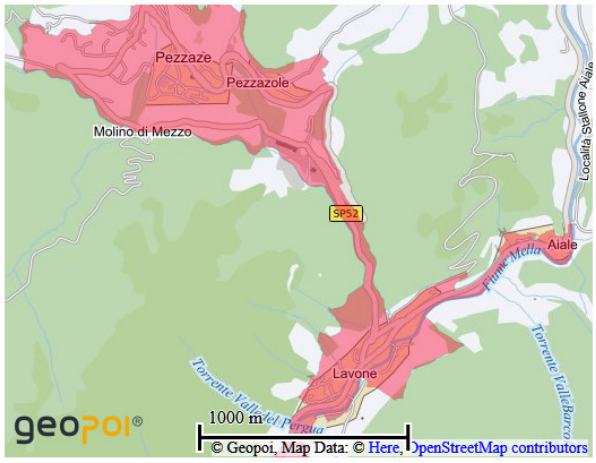
Tipologia prevalente: Abitazioni civili

Destinazione: Residenziale

Tipologia	Stato conservativo	Valore Mercato (€/mq)		Superficie (L/N)	Valori Locazione (€/mq x mese)		Superficie (L/N)
		Min	Max		Min	Max	
Magazzini	Normale	330	420	L	1,7	2,2	N
Negozi	Normale	1000	1200	L	5,1	6,4	N

Stampa Legenda

Spazio disponibile per annotazioni



Superficie mq 68,96 x 375,00 €/mq = 25.860,00 €

Per la parte relativa al Box:

Agenzia Entrate delle Finanze

Banca dati delle quotazioni immobiliari - Risultato

Risultato interrogazione: Anno 2019 - Semestre 2

Provincia: BRESCIA

Comune: PEZZAZE

Fascia/zona: Centrale/CENTRALE

Codice zona: B1

Microzona: 1

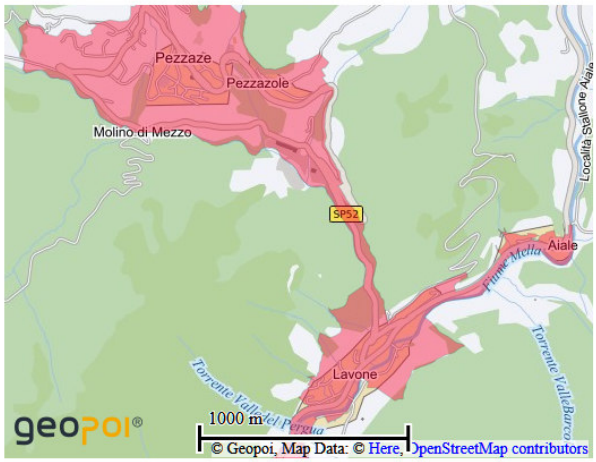
Tipologia prevalente: Abitazioni civili

Destinazione: Residenziale

Tipologia	Stato conservativo	Valore Mercato (€/mq)		Superficie (L/N)	Valori Locazione (€/mq x mese)		Superficie (L/N)
		Min	Max		Min	Max	
Abitazioni civili	Normale	760	1050	L	2,3	3,2	N
Abitazioni civili	Ottimo	1050	1350	L	2,8	3,9	N
Autorimesse	Normale	440	560	L	1,7	2,1	N
Box	Normale	495	620	L	1,8	2,2	N
Posti auto coperti	Normale	350	430	L	1,3	1,4	N
Posti auto scoperti	Normale	250	325	L	,8	1,2	N
Ville e Villini	Normale	850	1150	L	2,7	3,6	N

Stampa Legenda

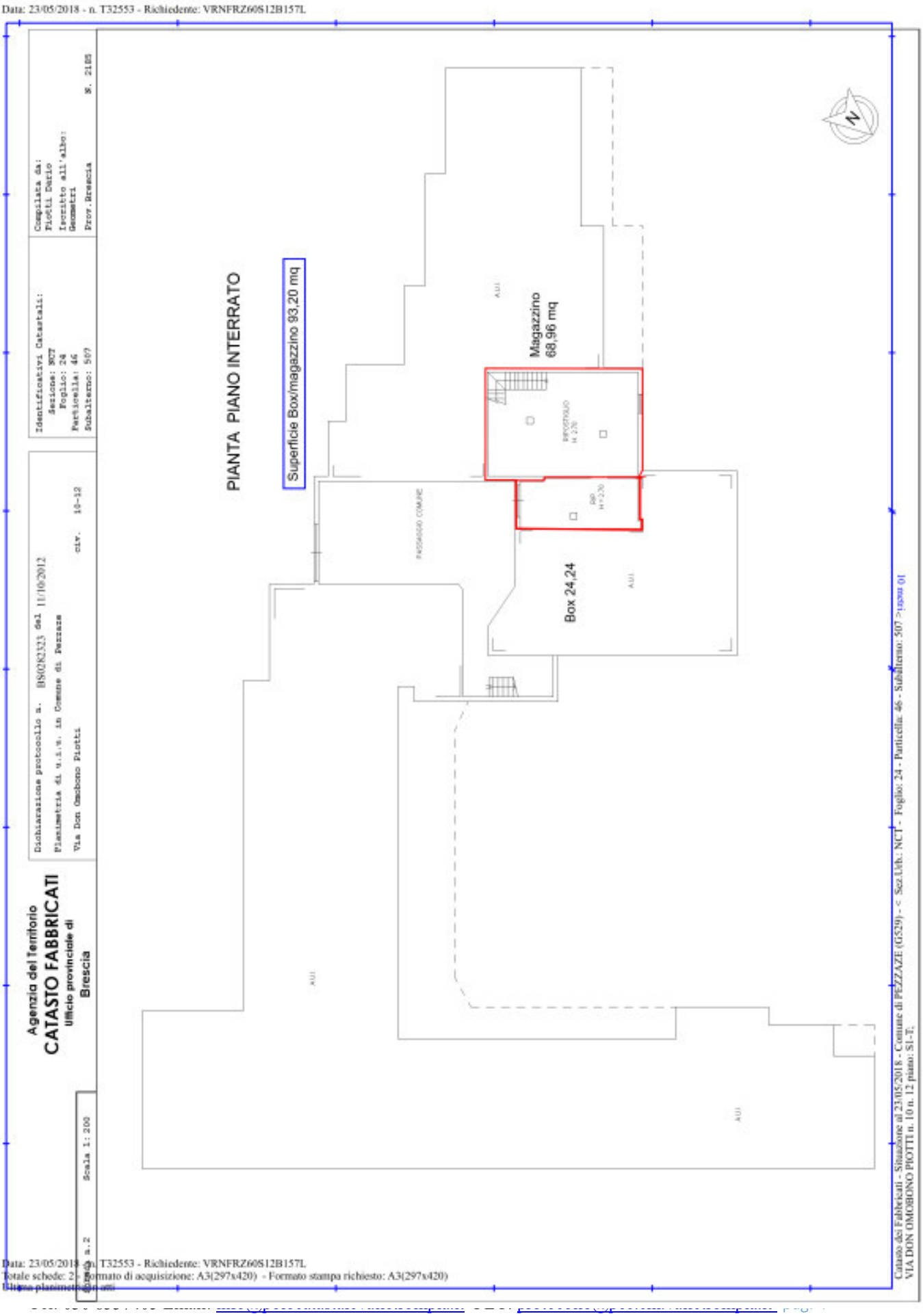
Spazio disponibile per annotazioni



Superficie Box mq 24,24 x 557,50 €/mq = 13.513,80 €

Totale valore di stima:	
Superficie magazzino mq 68,96 x 375,00 €/mq	25.860,00 €
Superficie Box mq 24,24 x 557,50 €/mq	13513,80 €
Totale	**39.373,80 €**

Pianta Piano Interrato



Gardone Val Trompia, 09/07/2020

Il dirigente per il Polo Comunità Montana
Arch. Fabrizio Veronesi

Investimenti e opere pubbliche

Viene allegato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2023/2025 ed il Piano Biennale dei Servizi e Forniture approvato con deliberazione della Giunta Esecutiva n. 108 del 30.06.2022.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	216.000,00	216.000,00	216.000,00	648.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	716.000,00	216.000,00	216.000,00	1.148.000,00

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell' amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

Note:
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero Il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1
1.no
2.parziale
3.totale

Tabella C.2
1. no
2. si, cessione
3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale
e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. si, come valorizzazione
3. si, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale		
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L8300171017 3202300001			2023	VERONESI FABRIZIO	SI	NO	03	017	075	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀ INTERVALLIVA	PRIORITA MEDIA	216.000,00	216.000,00	216.000,00	0,00	648.000,00			0,00		
L8300171017 3202300002			2023	VERONESI FABRIZIO	SI	SI	03	017	075	ITC47	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE DIFESA DEL SUOLO	REALIZZAZIONE E RIFACIMENTO OPERE DI DIFESA SPONDALE LUNGO IL F. MELLA IN COMUNE DI PEZZAZE E ALTRI	PRIORITA MASSIMA	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

Note:
(1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finananziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L83001710173202300001		MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀ INTERVALLIVA	VERONESI FABRIZIO	216.000,00	648.000,00	URB - QUALITA' URBANA	PRIORITA MEDIA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L83001710173202300002		REALIZZAZIONE E RIFACIMENTO OPERE DI DIFESA SPONDALE LUNGO IL F. MELLA IN COMUNE DI PEZZAZE E ALTRI	VERONESI FABRIZIO	500.000,00	500.000,00	AMB - QUALITA' AMBIENTALE	PRIORITA MASSIMA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento di fattibilit delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
VERONESI FABRIZIO

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

COMUNITA' MONTANA VALLE TROMPIA
Provincia di Brescia

Piano Triennale di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili (art. 2, commi da 594 a 598 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244)

Premessa

I commi dal 594 al 599 dell'art. 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008) introducono alcune misure tendenti al contenimento e alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2 del D.Lgs 165/2001 modificato dall'articolo 1 della legge n. 145 del 2002 e successivamente dall'articolo 2 comma 2-quaterdecies della legge n. 10 del 2011. Tali misure si concretizzano nell'adozione di piani triennali finalizzati a razionalizzare l'utilizzo ed a ridurre le spese di una serie di beni.
L'art. 2 comma 594 individua i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione.
In particolare:
a) dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, integrata dalla parte relativa alla telefonia mobile di cui al comma 595;
b) autovetture di servizio;
c) beni immobili a uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.
Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure diretta a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso.
I piani devono essere prettamente operativi e dettagliare le azioni di razionalizzazione.
A fronte dell'obbligo dell'adozione del piano triennale il comma 597 dell'art. 2 prevede che a consuntivo debba essere redatta una relazione da inviare agli organi di controllo interno e alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.
L'art. 2 comma 568 richiede anche un obbligo di pubblicazione dei piani triennali sul sito istituzionale dell'ente.

1. SISTEMI INFORMATICI E DOTAZIONI STRUMENTALI

Attrezzature d'ufficio

Per razionalizzare le dotazioni informatiche delle postazioni di lavoro del personale dipendente si utilizzano già da tempo i seguenti criteri:

- tutte le postazioni sono dotate di monitor a basso consumo di energia;
- la sostituzione delle macchine per ufficio vengono effettuate solo nei casi in cui non sia possibile o non sia economico riparare la macchina non funzionante;
- per i materiali di consumo non vengono di norma utilizzati toner a colori ma esclusivamente bianco e nero;
- si da priorità alla stampa dei documenti fronte retro;
- casi di stampa dei documenti di grandi dimensioni si utilizzano le macchine multifunzione con costi inferiori e in grado di stampare fronte e retro.

Dotazioni Informatiche

Con il fine di fornire un servizio più efficiente ed efficace sia nei confronti dei colleghi che nei confronti dei cittadini la dotazione minimale è che tutti i dipendenti abbiano a disposizione un personal computer e una stampante/fotocopiatrice in modo da poter gestire in modo più razionale l'automazione degli uffici stessi.

A causa della ormai cronica carenza di risorse che riguarda tutti i settori ma in particolare l'ambito Information Technology, non è stato possibile provvedere alla sostituzione delle attrezzature obsolete secondo un piano programmato ma è stato necessario basarsi sul mantenimento efficiente delle attrezzature attualmente a disposizione degli uffici provvedendo, ove strettamente necessario, alla sostituzione delle sole attrezzature inservibili a causa di rotture o obsolescenza marcata.

In ogni caso per qualsiasi tipo di acquisto a carattere informatico si procede attraverso un confronto con i responsabili in modo da pianificare correttamente gli acquisti in base alle reali esigenze dei servizi e, gli acquisti stessi avvengono, di regola, tramite le convenzioni Consip o, in mancanza, tramite gara secondo le procedure di acquisizione di fornitura di beni e servizi previste dal d. lgs. n. 163/2006 e dal vigente regolamento dei contratti.

Nella gestione dei documenti da spedire è data priorità all'invio mediante posta elettronica o posta elettronica certificata.

La Comunità Montana di Valle Trompia dispone di una casella di posta elettronica certificata, ma ogni dipendente ha una propria casella di posta elettronica personale.

È stata scelta l'opzione di installare un programma per la ricezione e l'invio dei fax da personal computer che permette di evitare la stampa di documenti pubblicitari ricevuti privi di rilevanza con un notevole risparmio di carta e toner, con possibile smistamento dei fax via e-mail senza stamparli.

Misure di razionalizzazione

Le dotazioni informatiche assegnate verranno gestite secondo i seguenti criteri generali:

- la sostituzione dell'apparecchiatura, personal computer o stampante, potrà avvenire solo nel caso di guasto, qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole o nel caso in cui non avesse la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo. Nel caso di sostituzione per mancanza di capacità elaborativa, l'apparecchiatura verrà utilizzata in ambiti dove sono richieste performance inferiori;
- l'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse postazioni di lavoro verrà effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità;
- si prevede, ove possibile, la rimozione delle stampanti individuali con il collegamento degli utenti a stampanti di rete per una riduzione del costo copia e minor costi di gestione delle stampanti e utilizzando fotocopiatrici con funzione integrata di stampante di rete.
- gli acquisti informatici verranno effettuati utilizzando le convenzioni Consip ove possibile.

2. SISTEMI DI TELECOMUNICAZIONE

Telefonia fissa

Gli apparecchi di telefonia fissa presenti negli uffici comunali sono collegati al centralino. Il centralino installato presso la sede comunale è di funzionalità VOIP e consente di indirizzare il traffico sulla linea internet il cui costo è un canone fisso a prescindere dall'utilizzo del telefono. Questo passaggio consentirà di eliminare le precedenti linee ISDN determinando un risparmio nei costi di gestione dell'Ente.
Il centralino e gli apparecchi sono di proprietà.
Sono presenti inoltre linee telefoniche anche nei restanti edifici di proprietà (Sede presso S.Maria degli Angeli).

Telefoni cellulari

Il contratto per la telefonia mobile utilizzato è quello previsto dalla convenzione CONSIP in vigore.
In dotazione all'Ente ci sono n. 5 telefoni cellulari e 3 tablet.
Tutti i telefoni assegnati stabilmente a una persona possono essere utilizzati per le telefonate personali componendo un codice e le relative spese sono fatturate direttamente a carico di ogni possessore.
Il contratto per la telefonia mobile utilizzato è quello previsto dalla convenzione CONSIP in vigore.

Misure di razionalizzazione

La razionalizzazione dell'utilizzo del sistema di telefonia fissa ha come obiettivo una riduzione delle spese ad esse connesse ricercando soluzioni gestionali più convenienti dal punto di vista economico, la presenza di voci di costo eliminabili e la ricognizione sulle varie utenze disdettando linee che non risultano di interesse diretto dell'amministrazione comunale.
Si prevede di continuare a circoscrivere l'uso degli apparecchi cellulari in dotazione al personale dipendente, ai soli casi in cui questo debba assicurare, per esigenze di servizio. Si dà atto comunque che si è già superata la logica del "cellulare personale" per arrivare invece all'uso del "cellulare di servizio" come uno strumento di lavoro che viene utilizzato esclusivamente durante il periodo di tempo necessario per svolgere la particolare attività, e che quindi diventa interscambiabile tra i vari dipendenti nel caso di turni, missioni, ecc.
Sulla base della ricognizione effettuata si conferma il numero di apparecchi cellulari indicati nella parte "Telefonia mobile".
Eventuali future esigenze di utilizzo di apparecchi cellulari non previste nel presente piano dovranno debitamente motivate e preventivamente essere autorizzate dal responsabile del servizio.
L'eventuale sostituzione degli attuali gestori sarà effettuata previa attenta analisi del rapporto costi/benefici.

3. MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DEI VEICOLI DI SERVIZIO

I mezzi in dotazione sono i seguenti:

1. FIAT PANDA TARGA ZD512JJ
2. FIAT PUNTO TARGA CF647JE
3. DEFENDER TARGA ZA503TH
4. SUZUKI JIMNY TARGA FT150DD

Il suddetto parco autovetture comunale risponde alle esigenze essenziali dell'Ente essendo rivolto per il personale comunale a garantire la mobilità all'interno del territorio di riferimento ed all'esterno verso terzi per curare gli adempimenti d'ufficio previa autorizzazione dei Responsabili di ciascun settore.
Per la fornitura del carburante ci si avvale di distributore sito nel territorio comunale ed aderente alla convenzione CONSIP.

Misure di razionalizzazione
La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.
I costi di manutenzione ordinaria e generale sono obbligatori per la sicurezza dei veicoli e difficilmente riducibili.
Il contenimento delle spese di funzionamento ed utilizzo del suddetto parco macchine non può prescindere da un'accurata ricerca da effettuarsi dal competente Settore sulle soluzioni più economiche da adottarsi sia per la manutenzione, sia per l'approvvigionamento del combustibile, sia per la copertura assicurativa R.C. auto.

4. PATRIMONIO IMMOBILIARE ABITATIVO E DI SERVIZIO

Le leggi finanziarie degli ultimi anni, per raggiungere gli obiettivi di contenimento della spesa pubblica, hanno ridotto progressivamente i trasferimenti agli Enti locali. In tale situazione l'Ente si è visto ridurre le risorse finanziarie a disposizione sia da parte dello Stato, che da parte della Regione. Le politiche del patrimonio sono diventate, pertanto, sempre più essenziali per il perseguimento dei fini istituzionali e per l'equilibrio di bilancio. Il ricorso alla leva del patrimonio risulta necessario per ottenere significativi risultati sia sul piano economico sia su quello qualitativo, in un'ottica di razionalizzazione, di riduzione dell'indebitamento e di riduzione della spesa corrente.

Stato di Fatto
I beni immobili ad uso istituzionale e non di proprietà della Comunità Montana Valle Trompia sono evidenziati nella tabella a pag. 8. Tutti i cespiti che non hanno una finalità istituzionale o sono già stati locati o le procedure per concederli in locazione sono in atto.

Misure di razionalizzazione
Il patrimonio immobiliare costituisce ricchezza, come si evince dal termine stesso, ed è compito dell'Ente garantirne, nel tempo, la gestione con l'obiettivo di un suo costante aggiornamento impedendone il degrado. Ciò è possibile impostando sani concetti di gestione, manutenzione ed adeguamento alle normative esistenti, riducendone al contempo i costi.
Dall'analisi delle attività descritte al paragrafo 2 emerge la necessità di procedere ad una razionalizzazione degli immobili descritti al paragrafo 1 con l'obiettivo di valorizzare nel miglior modo il patrimonio immobiliare comunale disponibile, ottenere la miglior resa in termini economici o sociali, ridurre ulteriormente i consumi energetici comunali, alienare i singoli beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali riducendo i costi derivanti dalla gestione.
Dalle azioni descritte che la Giunta Esecutiva andrà ad adottare ci si attende una diminuzione della spesa per la gestione e manutenzione degli immobili comunali.

Comunità Montana di Valle Trompia

Documento aggiornato al 28/05/2021

Immobili ad uso istituzionale della Comunità Montana di Valle Trompia

N.	Fg	Map	Sub	Indirizzo	MQ	Tipologia locali/Utilizzo	Utilizzatore	Scopo utilizzo	Scadenza	Fitti Passivi	Spese gestione
5	26	81	2	Pezzaze Via Brescia, 11	466	Semi - interrato Palestra Archivio	CMVT	istituzionale	_	Proprietà	CMVT
11	36	385	501	Gardone VT Via G.Matteotti, 327	62	Garage CMVT	CMVT	istituzionale	_	Proprietà	CMVT
12	36	385	503	Gardone VT Via G.Matteotti, 327	1346	Sede principale CMVT	CMVT	istituzionale	_	Proprietà	CMVT
14	36	56		Gardone VT Via S. Francesco	P. terra mq.228,41 P. primo mq.389	Sede distaccata CMVT / Uffici Cultura	CMVT	Comodato Reg. AE n° 620 del 24/10/2019- Subcomodato Reg. AE n° 621 del 24/10/2019	18/09/2024	comodato e sub comodato gratuito	CMVT

Immobili disponibili per locazione / vendita

N.	Fg	Map	Sub	Indirizzo	MQ	Tipologia locali/Utilizzo	Spese gestione	STIMA Valore Locativo	STIMA Valore di vendita
6	24	46	508	Lavone di Pezzaze Via don Piotti, 12 Piano interrato	140,65	Box	CMVT	3.483,00 €	52.743,75 €
10	24	46	15	Lavone di Pezzaze Via don Piotti, 12 Primo terra	146,49	Uffici	CMVT	8.888,00 €	133.818,62 €
9	24	46	46	Lavone di Pezzaze Via don Piotti, 12 Primo piano	116,20	Appartamento	CMVT	6.276,00 €	94.644,90 €
9	24	46	507p	Lavone di Pezzaze Via don Piotti Primo Interrato	93,2	Magazzino/Box	CMVT	1.756,34 €	39.373,80 €

N.B. I valori in rosso sono riferiti alla locazione con opzione di riscatto per 15 anni.

Immobili locati o concessi in comodato

N.	Fg	Map	Sub	Indirizzo	MQ	Tipologia locali/Utilizzo	Locatario / utilizzatore	Estremi contratto	Scadenza	Fitti Attivi	Spese gestione	STIMA Valore Locativo
1	24	3		Marcheno Via Angelo Gitti, 3	1286	Magazzino compresa corte esterna	ASVT	Prot. A. Entrate n° 393 serie 3 del 28/02/2013	31/01/2025	37.853,81 €	a carico del conduttore	33.178,80 €
2	26	81	1	Pezzaze Via Brescia, 11	2644	Centro Polivalente (Scuola media)	Comuni di: Pezzaze, Irma Tavernole S/M, Marmentino	COMODATO Delib. N. 24 del 29/09/2010	31/12/2015	gratuito	a carico del conduttore	_
4	26	81	2	Pezzaze Via Brescia, 11	1230	Centro Polivalente (Palestra)	Comuni di: Pezzaze, Irma Tavernole S/M, Marmentino	COMODATO Delib. N. 25 del 29/09/2010	31/12/2015	gratuito	a carico del conduttore	_
7	24	46	507p/509	Lavone di Pezzaze via Don Piotti, 12	186,73	Locale Commerciale	Alpiforno	Reg. A. Entrate n° 47 serie 3T del 27/01/2021	31/12/2035	9.667,00 €	a carico del conduttore	
13	36	385	504p	Gardone VT Via G.Matteotti, 325	584	Uffici	ASVT	Reg. A. Entrate n° 486 serie 3T del 24/07/2018	30/06/2023	35.712,10 €	A carico del conduttore tranne GAS	36.721,92 €
14	36	385	504p	Gardone VT Via G.Matteotti, 325	99	Uffici	A2A	Reg. A. Entrate n° 2306 serie 3T del 01/03/2017	31/12/2022	12.119,04 €	A carico del conduttore tranne GAS	12.450,24 €

Terreni

N.	Fg	Map	Sub	Ubicazione	Superfici (mq)	Tipologia locali/Utilizzo	Locatario / utilizzatore	Estremi contratto	Scadenza	Fitti Attivi	Fitti Passivi	Spese gestione
	21	155		Tavernole Sul Mella	75	Terreno agricolo	Az. Agricola Le Prignole	COMODATO Delib. N. 58 del 13/06/2018	30/10/2022	gratuito		a carico del conduttore
	21	156		Tavernole Sul Mella	4095	Terreno agricolo						
	21	157		Tavernole Sul Mella	2940	Terreno agricolo						
	21	160		Tavernole Sul Mella	610	Terreno agricolo	Libero (da destinare a impianto di valorizzazione del letame					
	21	161		Tavernole Sul Mella	8300	Terreno agricolo						
	24	123		Marcheno	250	Parcheggio antistante magazzino Asvt						

COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA

Provincia di Brescia

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025

e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Peroni

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 20 del 01/12/2022

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2023 - 2025, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n. 118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2023 - 2025, della Comunità Montana di Valle Trompia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

lì 01/12/2022

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Peroni

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Marco Peroni, revisore nominato con delibera dell'organo Assembleare n. 22 del 15/09/2021;

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che è stato ricevuto in data 21/11/2022 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2023 - 2025, approvato dalla giunta Esecutiva in data 09/11/2022 con delibera n. 186, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 09/11/2022 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2023 - 2025;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

La Comunità Montana della Val Trompia, che comprende nel proprio territorio i Comuni di Bovegno, Bovezzo, Brione, Caino, Collio, Concesio, Gardone Val Trompia, Irma, Lodrino, Lumezzane, Marcheno, Marmentino, Nave, Pezzaze, Polaveno, Sarezzo, Tavernole sul Mella e Villa Carcina, registra una popolazione al 01.01.2022, di n. 108.844 abitanti.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2022 *ha* aggiornato gli stanziamenti 2022 del bilancio di previsione 2022 - 2024.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, c. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Ente non ha gestito in esercizio provvisorio.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2023 - 2025.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'all. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, c. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

Relativamente ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà l'Organo di revisione attesta che:
- l'Ente **non è** strutturalmente deficitario.

L'Ente **non ha richiesto** anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.

L'Ente ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

Gestione dell'esercizio 2021

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 3 del 22/04/2022 il rendiconto per l'esercizio 2021.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 5 in data 11/04/2022 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2021 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2021 così distinto ai sensi dell'art. 187 del TUEL:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre (+/-)

A) Fondi vincolati	1.324.382,35
B) Fondi accantonati	-
C) Fondi destinati ad investimento	2.340,04
D) Fondi liberi	67.935,72
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	**1.394.658,11**

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

Situazione di cassa

	2019	2020	2021
Disponibilità	1.557.764,58	4.289.656,91	3.988.742,01
di cui cassa vincolata			132.965,66
Anticipazioni non estinte al 31/12			

L'ente *si è* dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'impostazione del bilancio di previsione 2023 - 2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2023, 2024 e 2025 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2021 sono così formulate:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	174.056,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.227.474,58	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsioni di competenza*	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	3.988.742,01	7.747.818,75		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.212.354,55	previsione di competenza	6.239.971,36	5.646.270,36	5.624.570,36	5.651.661,00
			previsione di cassa	7.840.935,73	6.858.624,91		
TITOLO 3	Entrate extratributarie	844.212,09	previsione di competenza	3.982.729,79	4.097.332,00	4.077.232,00	4.077.232,00
			previsione di cassa	4.442.914,94	4.941.544,09		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	18.639.492,00	previsione di competenza	36.125.226,21	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
			previsione di cassa	46.160.049,86	21.337.690,23		
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6	Accensione prestiti	437.000,00	previsione di competenza	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.012.000,00	437.000,00		
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.127,97	previsione di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
			previsione di cassa	1.670.077,73	1.898.527,97		
	TOTALE TITOLI	21.193.186,61	**previsione di competenza**	49.561.327,36	14.380.200,59	14.229.400,59	14.089.293,00
			previsione di cassa	62.225.978,26	35.573.387,20		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.193.186,61	**previsione di competenza**	50.962.858,61	14.380.200,59	14.229.400,59	14.089.293,00
			previsione di cassa	66.214.720,27	43.321.205,95		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Disavanzo di amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	5.729.471,50	previsione di competenza	11.440.700,46	9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
			di cui già impegnato		2.126.641,50	409.994,90	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.612.618,15	15.356.896,86		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	22.348.764,25	previsione di competenza	37.600.228,15	2.698.198,23	2.589.198,23	2.422.000,00
			di cui già impegnato		504.147,63	167.198,23	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	47.839.458,69	25.046.962,48		
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	83.750,15	previsione di competenza	183.530,00	186.177,00	186.277,00	186.407,00
			di cui già impegnato		172.008,31	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	186.315,51	269.927,15		
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere Cassiere	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	286.646,05	previsione di competenza	1.638.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00	1.838.400,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.359.144,39	2.125.046,05		
	TOTALE TITOLI	28.448.631,95	previsione di competenza	50.962.858,61	14.380.200,59	14.229.400,59	14.089.293,00
			di cui già impegnato		2.802.797,44	577.193,13	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.097.536,74	42.898.832,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.448.631,95	previsione di competenza	50.962.858,61	14.380.200,59	14.229.400,59	14.089.293,00
			di cui già impegnato		2.802.797,44	577.193,13	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.097.536,74	42.898.832,54		

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Avanzo presunto

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Non è conforme ai precetti dell'art. 81, quarto comma, della Costituzione realizzare il pareggio di bilancio in sede preventiva, attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non accertato e verificato a seguito della procedura di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio precedente (sentenza n. 70/2012 della Corte costituzionale).

Tuttavia, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, e con successive variazioni di bilancio, è consentito l'utilizzo della quota del risultato di amministrazione presunto costituita dai fondi vincolati, e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato, secondo le modalità di seguito riportate.

Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce, si provvede all'approvazione, con delibera di Giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate.

Se tale prospetto evidenzia una quota vincolata del risultato di amministrazione inferiore rispetto a quella applicata al bilancio, si provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.

In assenza dell'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, si provvede immediatamente alla variazione di bilancio che elimina l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Dal bilancio di previsione 2023 - 2025 nel caso di applicazione dell'avanzo presunto per le quote vincolate ed accantonate, le tabelle A1 e A2 sono obbligatorie (se l'Ente ha applicato avanzo accantonato presunto deve allegare prospetto a1), se ha applicato avanzo vincolato presunto deve allegare prospetto a2).

L'allegato a/1 elenca le risorse presunte accantonate nel risultato di amministrazione presunto e deve essere redatto obbligatoriamente nel caso in cui il bilancio di previsione sia approvato nel corso del primo esercizio considerato nel bilancio stesso e preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 42, comma 9, del presente decreto e dell'articolo 187, commi 3 e 3 quinquies, del TUEL.
L'allegato a/2 elenca le risorse vincolate presunte rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto e deve essere redatto obbligatoriamente nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.
Le quote vincolate del risultato di amministrazione sono definite dall'articolo 42, comma 5, al presente decreto, e dall'articolo 187, comma 3-ter, del TUEL, che distinguono i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, i vincoli derivanti dai trasferimenti, i vincoli da mutui e altri finanziamenti e i vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Non è stato iscritto alcun Fondo Pluriennale Vincolato al bilancio 2023 – 2025 in quanto, alla data di redazione dello stesso, antecedente al 31/12/2022, l'Ente non è in grado di individuare con ragionevole certezza l'entità dello stesso.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI

		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	**7.747.818,75**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
2	Trasferimenti correnti	6.858.624,91
3	Entrate extratributarie	4.941.544,09
4	Entrate in conto capitale	21.337.690,23
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	437.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.898.527,97
	TOTALE TITOLI	**35.573.387,20**
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**43.321.205,95**

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI

		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2023
1	Spese correnti	15.356.896,86
2	Spese in conto capitale	25.046.962,48
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rmborso di prestiti	269.927,15
5	Chiusura anticipazioni di istiutto tesoriere/cassiere	100.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.125.046,05
	TOTALE TITOLI	**42.898.832,54**

SALDO DI CASSA	**422.373,41**

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione. Al riguardo, si segnala che i residui attivi si ritengono integralmente incassabili in quanto provenienti, per la quasi totalità, da Enti ed istituzioni pubbliche.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi *hanno partecipato* alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2023 comprende la cassa vincolata per euro 132.965,66.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento				**7.747.818,75**
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	1.212.354,55	5.646.270,36	6.858.624,91	6.858.624,91
3	Entrate extratributarie	844.212,09	4.097.332,00	4.941.544,09	4.941.544,09
4	Entrate in conto capitale	18.639.492,00	2.698.198,23	21.337.690,23	21.337.690,23
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	437.000,00	0,00	437.000,00	437.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.127,97	1.838.400,00	1.898.527,97	1.898.527,97
	TOTALE TITOLI	*21.193.186,61*	*14.380.200,59*	*35.573.387,20*	35.573.387,20
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.193.186,61	14.380.200,59	35.573.387,20	43.321.205,95

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	Spese Correnti	5.729.471,50	9.557.425,36	15.286.896,86	15.356.896,86
2	Spese In Conto Capitale	22.348.764,25	2.698.198,23	25.046.962,48	25.046.962,48
3	Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Di Prestiti	83.750,15	186.177,00	269.927,15	269.927,15
5	Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
7	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro		0,00	0,00	2.125.046,05
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	*28.161.985,90*	*12.541.800,59*	*40.703.786,49*	42.898.832,54
	SALDO DI CASSA				**422.373,41**

Verifica equilibrio corrente anni 2023 - 2025

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del TUEL sono così assicurati:

	EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		*7.747.818,75*			
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		9.743.602,36	9.701.802,36	9.728.893,00
	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
D)	Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		9.557.425,36	9.515.525,36	9.542.486,00
	di cui:					
	- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- fondo crediti di dubbia esigibilità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		186.177,00	186.277,00	186.407,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	di cui fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
	G) SOMMA FINALE **G = A-AA+B+C-D-E-F**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti [2]	(+)		0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] **O = G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

	EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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 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 INVESTIMEN					
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE **(O)**			0,00	0,00	0,00
UTILIZZO RISULTATO DI AMM.NE PER IL FINANZ. DI SPESE CORRENTI **(H)**	(-)		0,00		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Utilizzo proventi alienazioni

Benché il piano delle alienazioni inserito nel DUP preveda la possibilità di alienare alcuni beni dell'Ente, nel presente bilancio di previsione 2023/2025 non è stato cautelativamente previsto alcun provento da alienazioni in quanto detti beni si reputano di difficile alienazione. Parimenti lo stesso non prevede alcun utilizzo di risorse conseguite a tale titolo

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente non si è avvalso della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017 in quanto non vi sono state rinegoziazioni.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

Nel presente Bilancio di previsione, tenuto anche conto della natura dell'Ente e della storicità delle poste di entrata ed uscita degli ultimi anni, non sono state iscritte né entrate né spese di carattere non ripetitivo

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione, unitamente a quanto contenuto nella nota di aggiornamento al DUP, indica come disposto dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. 23/6/2011 n. 118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni, per le fattispecie esistenti:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2023 - 2025 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto del contenuto previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP e relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere con verbali n. 9 del 15/07/2022 e n. 19 del 01/12/2022 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2023 - 2025 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio.

L'organo di revisione ha verificato inoltre la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a euro 40.000,00 e relativo aggiornamento non è stato predisposto in quanto non ne ricorrono i presupposti.

Si rammenta che, nel caso in cui gli enti non provvedano alla redazione del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi per assenza di acquisti di forniture e servizi, gli stessi devono darne comunicazione sul proprio profilo ella sezione "Amministrazione trasparente".

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n. 173.

La Giunta Esecutiva con deliberazione n. 179 del 27/10/2022 ha approvato la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023 - 2025 nel quale sono previste assunzioni di personale in relazione alle cessazioni e/o riduzione che dovessero intervenire a seguito di turn over e nei limiti previsti dalla normativa vigente rispetto alla consistenza della dotazione organica al 31/12/2022.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n .16 in data 21/10/2022 ai sensi dell'art. 19 della Legge 448/2001.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98 [1]

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'articolo 2, comma 594, della Legge n. 244/2007, è stato adottato ed inserito nel DUP e nella nota di aggiornamento al DUP.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'articolo 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, è stato oggetto di deliberazione dell'Assemblea n. 21 del 24.07.2020 ed è stato inserito direttamente nella nota di aggiornamento al DUP.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2023 - 2025

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023 - 2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Le entrate della Comunità Montana attengono per la maggior parte a trasferimenti correnti da parte di Amministrazioni Locali.

Le principali sono riferite a:

FONDO REGIONALE DI GESTIONE	€ 459.000,00
TRASFERIMENTI DALL'ATS PROVINCIALE PER L. 328/2000 PARTE CONTRATTO SERVIZIO	€ 400.000,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI PER PRESTAZIONI PIANO DI ZONA E SERVIZI DELEGATI	€ 1.000.000,00
TRASFERIMENTI DALL'ASL PER CONTRIBUTI RELATIVI AL PIANO DI ZONA E SERVIZI DELEGATI	€ 1.225.000,00
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER PROGETTI SERVIZI SOCIALI	€ 188.000,00
TRASFERIMENTI DA COMUNI ESTERNI A CMVT PER RETICOLO IDRICO MINORE – R.I.M. (75% DA RESTITUIRE)	€ 250.000,00
TRASFERIMENTI DA COMUNI PER ACQUISTO LIBRI – APERTURE BIBLIOTECHE	€ 320.000,00

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Canoni locazione	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	100.215,00	100.215,00	100.215,00
Altri (specificare)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	**100.215,00**	**100.215,00**	**100.215,00**

TIPOLOGIA 500 - RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

RIMBORSI PER PERSONALE DISTACCATO	€ 125.100,00
RIMBORSI SPESE DI GARE DA COMUNI	€ 80.000,00
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	€ 10.000,00
TRASFERIMENTI DAL GESTORE SERVIZI ELETTRICI PER AMMORTAMENTO MUTUO CONTRATTO PER LA REALIZZAZIONE DEL TETTO FOTOVOLTAICO	€ 14.000,00
TRASFERIMENTI DAGLI UTENTI PER SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVITA' (SUAP)	€ 115.500,00
L.R. 31/08 ART. 61 – VIGILANZA E SANZIONI (DA PRIVATI)	€ 10.000,00
TRASFERIMENTI DA AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA SPA PER AMMORTAMENTO MUTUO REALIZZAZIONE COLLETTORE FOGNARIO 3° LOTTO	€ 137.247,00
TRASFERIMENTI DAGLI UTENTI PER SPORTELLO UNICO EDILIZIA DIGITALE (SUED)	€ 371.500,00
TRASFERIMENTI DAGLI UTENTI PER RETICOLO IDRICO MINORE (RIM)	€ 3.500,00
TRASFERIMENTI DA MINISTERO PER BANDO SPRAR	€ 2.950.198,00
TRASFERIMENTI DA COMUNI PER RESTITUZIONE PRESTITO REGIONALE PER SISTEMAZIONE SCUOLA MEDIA CONSORTILE DI LAVONE	€ 5.572,00
PROVENTI CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	€ 130.000,00

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2023 - 2025 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2022 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titoli e macroaggregati di Spesa	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.084.633,76	819.520,00	800.468,95	812.400,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	37.620,00	56.870,00	54.420,00	54.420,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	7.126.904,23	6.117.612,41	6.097.012,41	6.097.012,41
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	2.862.672,31	2.370.598,95	2.370.900,00	2.386.029,59
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 6 - Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	29.238,00	30.824,00	30.724,00	30.624,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	299.632,16	162.000,00	162.000,00	162.000,00
TOTALE	**11.440.700,46**	**9.557.425,36**	**9.515.525,36**	**9.542.486,00**

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato “redditi da lavoro dipendente” prevista per gli esercizi 2023/2025, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l’obbligo di contenimento della spesa di personale disposto dall’art. 1 comma 562 della Legge 296/2006 rispetto al valore 2008, pari ad € 936.436,46 considerando l’aggregato rilevante comprensivo dell’IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali, per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità interno;
- dei vincoli disposti dall’art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell’anno 2009 di euro 190.372,41.

L’Ente, con riferimento a quanto previsto dal Dl 34/2019, si colloca nella PRIMA fascia con una percentuale sulla media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati del 9,07%.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

L'ente per gli anni 2023-2025 non prevede di attivare incarichi di collaborazione autonoma di cui all'art. 7 comma 6 del D.Lgs. n. 165/2001.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

a) il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;

b) l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;

c) le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Ente non ha provveduto a stanziare alcun importo quale FCDE in quanto le entrate dello stesso provengono per la quasi totalità da Enti ed istituzioni pubbliche per le quali i principi contabili non prevedono lo stanziamento di FCDE ed i residui attivi relativi alle altre poste di entrata hanno storicamente evidenziato importi sostanzialmente irrisori.

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2023 - euro 30.000,00 pari allo 0,31 % delle spese correnti;

anno 2024 - euro 30.000,00 pari allo 0,32 % delle spese correnti;

anno 2025 - euro 30.000,00 pari allo 0,31 % delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del ***TUEL*** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

L'Ente **non ha provveduto** a stanziare nel bilancio 2023 - 2025 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali in quanto, tenendo conto di quanto accaduto nel passato e di quanto ragionevolmente ipotizzabile per il futuro, non sono stati rilevati i relativi presupposti.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa, pari ad euro 100.000,00 rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

L'Ente non è tenuto a stanziare alcuna somma a fondo di garanzia dei debiti commerciali in quanto ha sempre rispettato le tempistiche previste per quanto riguarda i termini di pagamento ed al 31/12/2021 non vi erano debiti commerciali scaduti da oltre 30 giorni.

L'Organo di Revisione ha altresì verificato che l'Ente ha effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente.

ORGANISMI PARTECIPATI

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2021 e non hanno riscontrato perdite che richiedano gli interventi di cui all'a*rt. 2482-ter del codice civile.*

Perimetro di consolidamento

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	*% PARTECIPAZIONE*	*TIPOLOGIA*
A.S.V.T. S.p.A.	*0,3549%*	*Società partecipata*
Morina S.r.l.	*10,00%*	*Società partecipata*
Consorzio Brescia Mercati	*0,79%*	*Società partecipata*
Civitas S.r.l.	*60,00%*	*Società controllata in house*
A.2.A. S.p.A	*0,00612%*	*Società partecipata*
Consorzio Forestale Nasego	*22,22%*	*Società partecipata*
SE.VA.T. S.c.a.r.l.	*81,78%*	*Società controllata in house*

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO	*% PARTECIPAZIONE*	*TIPOLOGIA*
Civitas S.r.l.	*60,00%*	*Società controllata in house*
SE.VA.T. S.c.a.r.l.	*81,78%*	*Società controllata in house*

Si raccomanda all'Ente di provvedere, entro il prossimo 31/12/2022, all'adozione della delibera di razionalizzazione periodica delle partecipazioni ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. n.175/2016.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2023, 2024 e 2025 sono finanziate come segue:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
U1005203	**20646.1**	**INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITÀINTERCOMUNALE**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**600.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA PROVINCIA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00
		Totale	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**600.000,00**
U1005205	**20647.1**	**GESTIONE ASSOCIATA "GREENWAY VALLE TROMPIA" MANUNTENZIONESTRAORDINARIA**	**65.000,00**	**65.000,00**	**65.000,00**	**195.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	65.000,00	65.000,00	65.000,00	195.000,00
		Totale	**65.000,00**	**65.000,00**	**65.000,00**	**195.000,00**
U1101202	**20673.1**	**PROVVISTA DI ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO ANTINCENDIO**	**121.000,00**	**42.000,00**	**42.000,00**	**205.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	121.000,00	42.000,00	42.000,00	205.000,00
		Totale	**121.000,00**	**42.000,00**	**42.000,00**	**205.000,00**
U0907203	**23065.1**	**REALIZZAZIONE OPERE DI SISTEMAZIONE FORESTALE**	**167.198,23**	**167.198,23**	**0,00**	**334.396,46**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	167.198,23	167.198,23	0,00	334.396,46
		Totale	**167.198,23**	**167.198,23**	**0,00**	**334.396,46**
U0905203	**23585.1**	**L.R. 31/08 ART. 25 - 26 MISURE FORESTALI**	**230.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**630.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	230.000,00	200.000,00	200.000,00	630.000,00
		Totale	**230.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**630.000,00**
U0905203	**23587.1**	**L.R. 31/08 ART. 43 - INTERVENTI COMPENSATIVI**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
		Totale	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**60.000,00**
U0905203	**23588.1**	**L.R. 31/08 - ART. 61 VIGILANZA E SANZIONI**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**45.000,00**
		CONTRIBUTI DA PRIVATI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
		Totale	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**45.000,00**
U1101203	**23645.1**	**REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**15.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE OPERE PUBBLICHE

			Previsione 2023	*Previsione 2024*	*Previsione 2025*	*Totale triennio*
		Totale	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**15.000,00**
U0905203	**23707.1**	**REALIZZAZIONE OPERE RELATIVE AL RETICOLO IDRICO MINORE (R.I.M.)**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
		Totale	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
U0106205	**23708.1**	**SERVIZIO DI MANUTENZIONE VERDE MEDIANTE ACCORDO QUADRO**	**535.000,00**	**535.000,00**	**535.000,00**	**1.605.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	535.000,00	535.000,00	535.000,00	1.605.000,00
		Totale	**535.000,00**	**535.000,00**	**535.000,00**	**1.605.000,00**
U0905203	**23777.1**	**TRASFERIMENTI A COMUNI PER OPERE PUBBLICHE**	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
		CONTRIBUTO BIM	160.000,00	160.000,00	160.000,00	480.000,00
		Totale	**160.000,00**	**160.000,00**	**160.000,00**	**480.000,00**
U1601203	**23783.1**	**L.R. 31/08 ART. 24 INTERVENTI A SOSTEGNO DELL'AGRICOLTURA INAREE MONTANE**	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
		CONTRIBUTI DELLA REGIONE	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
		Totale	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**	**450.000,00**
U1005203	**25065.1**	**LAVORI ACCORDO QUADRO VIABILITÀ COMUNALE**	**880.000,00**	**880.000,00**	**880.000,00**	**2.640.000,00**
		CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PUBBLICI	880.000,00	880.000,00	880.000,00	2.640.000,00
		Totale	**880.000,00**	**880.000,00**	**880.000,00**	**2.640.000,00**
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			**2.698.198,23**	**2.589.198,23**	**2.422.000,00**	**7.709.396,46**

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione ***risultano*** soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento ***rispetta*** le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, ***ha verificato*** che le programmate operazioni di investimento siano accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2),

LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI

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

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.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.294.533,60	7.294.533,60	7.294.533,60
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.910.764,47	2.910.764,47	2.910.764,47
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**10.205.298,07**	**10.205.298,07**	**10.205.298,07**

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI / OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	1.020.529,81	1.020.529,81	1.020.529,81
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* (2)	(-)	30.824,00	30.724,00	30.624,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI		**989.705,81**	**989.805,81**	**989.905,81**

TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	2.489.979,67	2.303.802,67	2.117.525,67
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**2.489.979,67**	**2.303.802,67**	**2.117.525,67**

DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui: garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2023	2024	2025
Residuo debito (+)	2.489.979,67 €	2.303.802,67 €	2.117.525,67 €
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	186.177,00 €	186.277,00 €	186.407,00 €
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	**2.303.802,67 €**	**2.117.525,67 €**	**1.931.118,67 €**

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2023, 2024 e 2025 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art. 203 del TUEL.

In caso negativo fornire spiegazioni.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

Anno	2023	2024	2025
Oneri finanziari	30.824,00	30.724,00	30.624,00
Quota capitale	186.177,00	186.277,00	186.407,00
TOTALE FINE ANNO	**217.001,00**	**217.001,00**	**217.031,00**

La previsione di spesa per gli anni 2023, 2024 e 2025 per interessi passivi e oneri finanziari diversi è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto**.**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha previsto** l'estinzione anticipata di prestiti.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2023 - 2025;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperite le relative fonti di finanziamento

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge..

d) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. È fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2023 - 2025 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Marco Peroni