



UNIONE DEI COMUNI DEL NORD SALENTO

**D.U.P.
2023 / 2025**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative dell'ente. A tal fine, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

Le finalità e gli obiettivi di gestione di seguito descritti devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. Ne consegue che il DUP, nel descrivere le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo, sarà presentato in modo chiaro ed attraverso un sistema di indicatori di risultato atteso rendicontabili annualmente.

1. La programmazione nel contesto normativo

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, 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, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo. Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo.

2. Linee Programmatiche Formalizzate nel Dup

Le linee programmatiche vengono definite annualmente da parte del Presidente della Giunta pro-tempore di concerto con i sindaci facenti parte dello stesso organo.

SEZIONE STRATEGICA

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE ALL'ENTE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo dei Comuni e nello specifico della nostra Unione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare con la Legge di Bilancio, Legge n. 197 del 29 dicembre 2022, in quanto emana norme che incidono fortemente sul comparto degli Enti locali e quindi anche sul nostro Ente;
- Situazioni in continua evoluzione che non danno certezze ed interferiscono anche sul quadro programmatico.
- lo scenario regionale, al fine di analizzare i riflessi di tale programmazione sul nostro ente; come emerge dalla Legge Regionale 29 dicembre 2022, n. 32 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2023 e Bilancio pluriennale 2023-2025 della Regione Puglia (legge di stabilità regionale 2023)".
- lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e finanziario dell'Ente, in cui si inseriscono le nostre azioni. Le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Unione da realizzare nel corso del triennio 2023/2025 sono in continuità al DUP 2022 ed hanno un impatto decisivo, nel medio e lungo periodo, sulle politiche di mandato che l'Ente ha fissato di sviluppare nel raggiungimento degli obiettivi, finalità istituzionali e nella programmazione del governo dell'Unione.

La relazione di presentazione al Parlamento della legge di bilancio 2023 descrive uno scenario, seppur finanziato in deficit di bilancio, tendente alla ripresa economica, già in atto dopo la crisi pandemica ma con gravi contraccolpi derivanti dalla guerra Russia Ucraina che insieme al dramma umano ha conseguito uno shock sui costi delle materie prime e fortemente sui costi energetici.

QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'ente non gestisce servizi pubblici locali.

Evoluzione della situazione economica finanziaria dell'Ente

L'evoluzione normativa degli ultimi anni ha inciso negativamente sui flussi finanziari ed economici degli enti locali. Questo ha comportato una minore e più oculata richiesta di contributi all'Unione dei Comuni da parte degli enti associati.

Tributi e Tariffe

L'Ente non ha entrate derivanti da tributi e tariffe.

Gestione del Patrimonio

L'Ente non ha patrimonio proprio disponibile.

Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

Il principio contabile applicato della programmazione richiede inoltre l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	231.033,96	197.172,75	217.130,00	302.060,00	213.590,00	213.590,00	+39,11
4 Istruzione e diritto allo studio	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	10.000,00	9.000,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-11,11
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.000,00	3.505,00	7.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	+114,29
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							

	2.673,30	2.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.270,00	1.270,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	61.272,58	42.090,56	138.500,00	168.500,00	138.500,00	138.500,00	+21,66
Totale	312.129,84	254.441,31	371.630,00	494.860,00	373.360,00	373.360,00	



Esercizio 2023 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	302.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	326.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indebitamento e sua disponibilità

L'Ente non ha contratto debiti nel corso della gestione.

Situazione economico-finanziaria degli organismi dell'ente

L'Ente non ha organismi partecipati.

Disponibilità e gestione delle risorse umane

I limiti costituiti dalle facoltà assunzionali dell'Ente, sono determinati sulla base dei risparmi derivanti dalle cessazioni, assicurando il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio sostenuto nell'anno 2008 da parte di tutti gli Enti facenti parte dell'Unione.

L'individuazione provvisoria del fabbisogno del personale per il periodo 2023 è stata approvata con delibera di Giunta dell'Unione n. 4 del 13.02.2023. A variazione della stessa, limitatamente alla polizia intercomunale si stabiliscono le seguenti assunzioni:

- n. 2 agenti di polizia intercomunale dell'Unione, categoria C – profilo Istruttore (già Istruttore di Vigilanza) per n. 18 ore settimanali cadauno – per un massimo di tre mesi nell'anno 2023;
- n. 6 agenti di polizia intercomunale dell'Unione, categoria C – profilo Istruttore (già Istruttore di Vigilanza) per n. 30 ore settimanali cadauno – per un massimo di cinque mesi nell'anno 2023.

Coerenza con le disposizioni del pareggio di bilancio

L'ente non è soggetto alle norme sul pareggio di bilancio per gli enti locali.

Strumenti di rendicontazione

Nel corso del mandato amministrativo, i programmi e gli obiettivi contenuti nel DUP saranno oggetto di verifica e rendicontazione annuale, in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione.

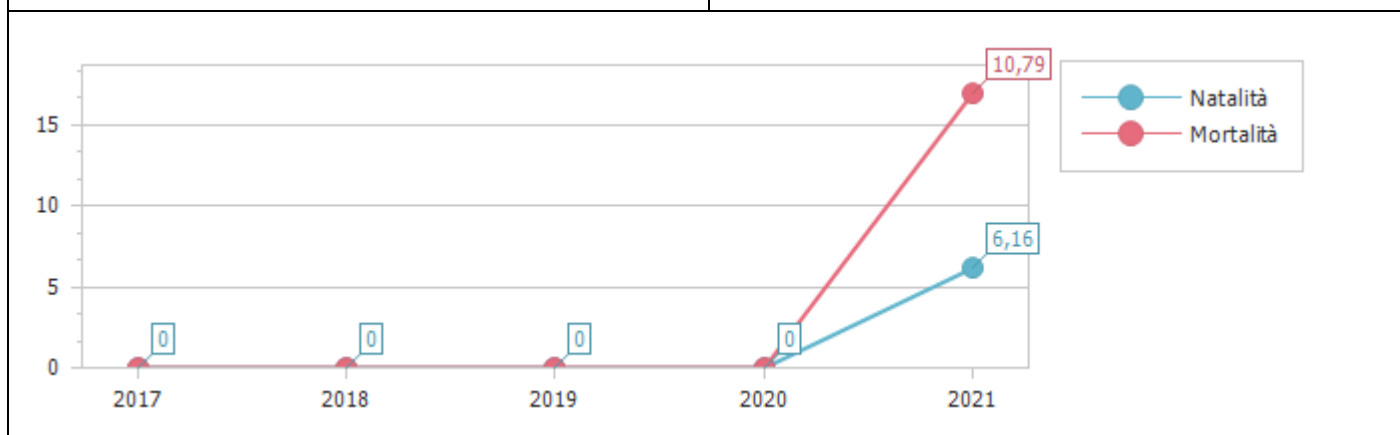
Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet dell'Unione, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.


SEZIONE OPERATIVA: 1.1 POPOLAZIONE

Sezione strategica - Analisi demografica	
Popolazione legale al censimento	73.723

Popolazione residente		73.723
	maschi	36.382
	femmine	37.341
Popolazione residente al 1/1/2021		73.723
Nati nell'anno		417
Deceduti nell'anno		840
	Saldo naturale	-423
Immigrati nell'anno		1.385
Emigrati nell'anno		1.473
	Saldo migratorio	-88
Popolazione residente al 31/12/2021		73.212
	in età prescolare (0/6 anni)	0
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	0
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	0
	in età adulta (30/65 anni)	0
	in età senile (oltre 65 anni)	73.212
Nuclei familiari		0
Comunità/convivenze		0

Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso	Anno	Tasso
2021	6,16	2021	10,79
2020	0,00	2020	0,00
2019	0,00	2019	0,00
2018	0,00	2018	0,00
2017	0,00	2017	0,00



Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	
Numero abitanti	0
Entro il	
Livello di istruzione della popolazione residente	
Nessun titolo	0
Licenza elementare	0
Licenza media	0
Diploma	0
Laurea	0
	

Condizione socio-economica delle famiglie:

Da diversi anni ormai il nostro territorio, così come l'intera provincia di Lecce, è pesantemente investito sul piano economico da una grave situazione di difficoltà occupazionale, sia per la crisi del lavoro dipendente che delle attività a carattere autonomo e imprenditoriale. Tale situazione, sul piano socio-assistenziale, è anche una diretta conseguenza degli effetti post pandemia. Ciò accentua la crisi occupazionale nonché l'aumento delle richieste di aiuto economico di famiglie, molte delle quali incapaci di provvedere autonomamente al proprio sostentamento.

Fabbisogno Del Personale Nord Salento

Documento Unico di Programmazione 2023-2025

Come già riportato sopra l'Ente ha provveduto ad adottare il fabbisogno del personale per l'anno 2023 con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 4 del 13.02.2023.

Alienazioni/Valorizzazione Patrimonio

l'Ente non ha patrimonio disponibile da alienare o valorizzare.

Economia Insediata

L'economia dell'Unione è incentrata in prevalenza sul settore commercio, mentre registrano una sensibile regressione il settore agricolo e dell'artigianato. Considerevole è, altresì, la crescita dell'attività libero-professionali.

L'occupazione giovanile in considerazione del livello di scolarizzazione, è in prevalenza diretta verso il settore pubblico o verso le attività commerciali o di servizi caratterizzati da una elevata conoscenza tecnologica.

Organizzazione dell'ente.

Centri di responsabilità	
Centro	Responsabile
Obiettivi strategici	
SETTORE AFFARI GENERALI	CHIRONI VALENTINO
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	SIMONE ANTONIO
SETTORE POLITICHE COMUNITARIE	TAURINO RICCARDO DONATO
SETTORE TECNICO	PALADINI VINCENZO

Risorse umane

Sezione strategica - Risorse umane			
Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
		Di ruolo	Fuori ruolo
GEOMETRA	2	0	2
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2	0	2
ISTRUTTORE DIRETTIVO	3	0	3
RESPONSABILE C.U.C.	1	0	1
Totale dipendenti al 31/12/2023		8	8

Economico finanziaria				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'E.Q. - D6 DA D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	0	1
Totale		1	0	1

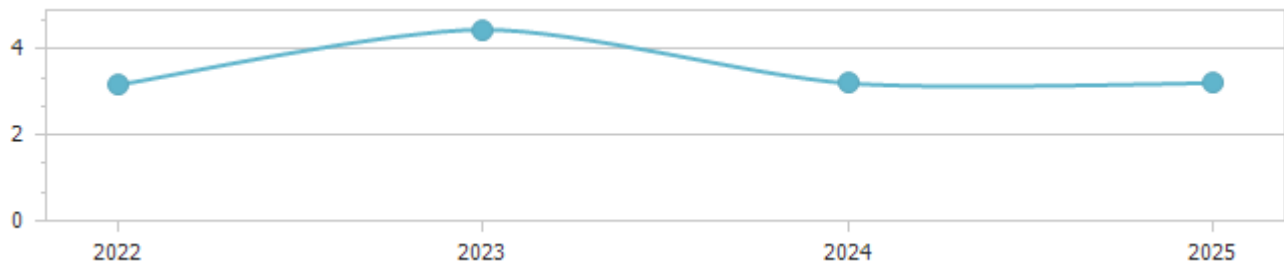
Tecnica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
AREA DEGLI ISTRUTTORI - C1	GEOMETRA	1	0	1
AREA DEGLI ISTRUTTORI - C3	GEOMETRA	1	0	1
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'E.Q. - D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	0	1
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'E.Q. - D6 DA D1	RESPONSABILE C.U.C.	1	0	1
Totale		4	0	4

Altre aree diverse dalle precedenti				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
AREA DEGLI ISTRUTTORI - C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0	1
AREA DEGLI ISTRUTTORI - C1 - Art. 90	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0	1

AREA DEI FUNZIONARI E DELL'E.Q. - D5 DA D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	0	1
Totale		3	0	3

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

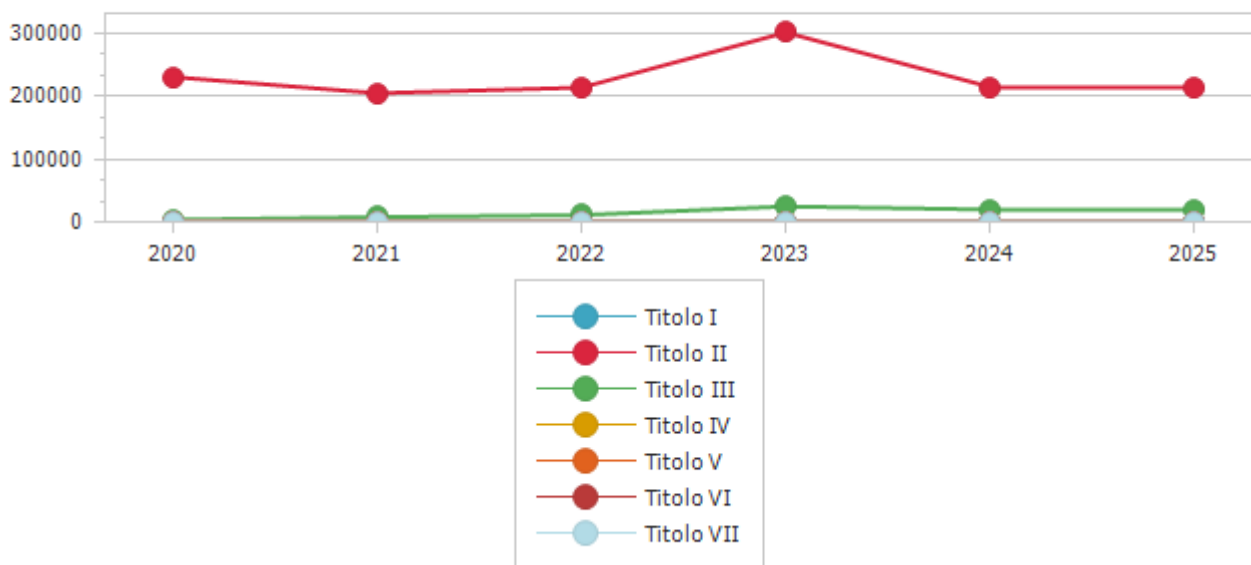
Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I - Spesa corrente	233.130,00	3,18	326.360,00	4,46	234.860,00	3,21	234.860,00	3,21
Popolazione	73.244		73.244		73.244		73.244	



3. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

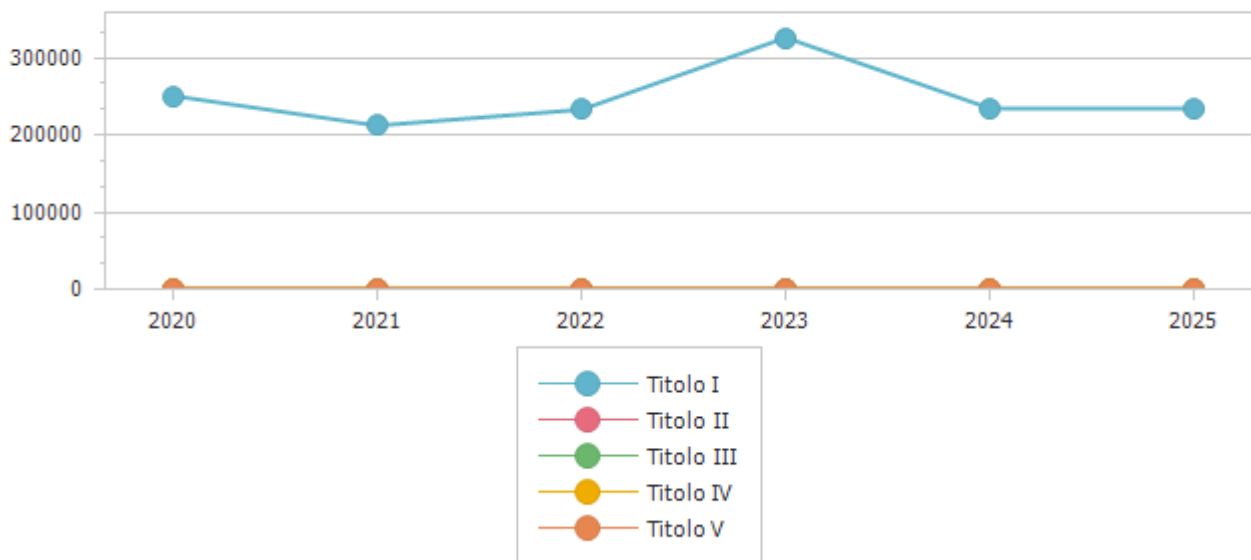
Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasferimenti correnti							
	230.538,64	204.858,95	213.860,00	301.360,00	214.860,00	214.860,00	+40,91
3 Entrate extratributarie							
	3.817,00	8.136,20	11.270,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	+121,83
4 Entrate in conto capitale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	234.355,64	212.995,15	225.130,00	326.360,00	234.860,00	234.860,00	

Entrate



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	250.857,26	212.350,75	233.130,00	326.360,00	234.860,00	234.860,00	+39,99
2 Spese in conto capitale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	250.857,26	212.350,75	233.130,00	326.360,00	234.860,00	234.860,00	

Spese



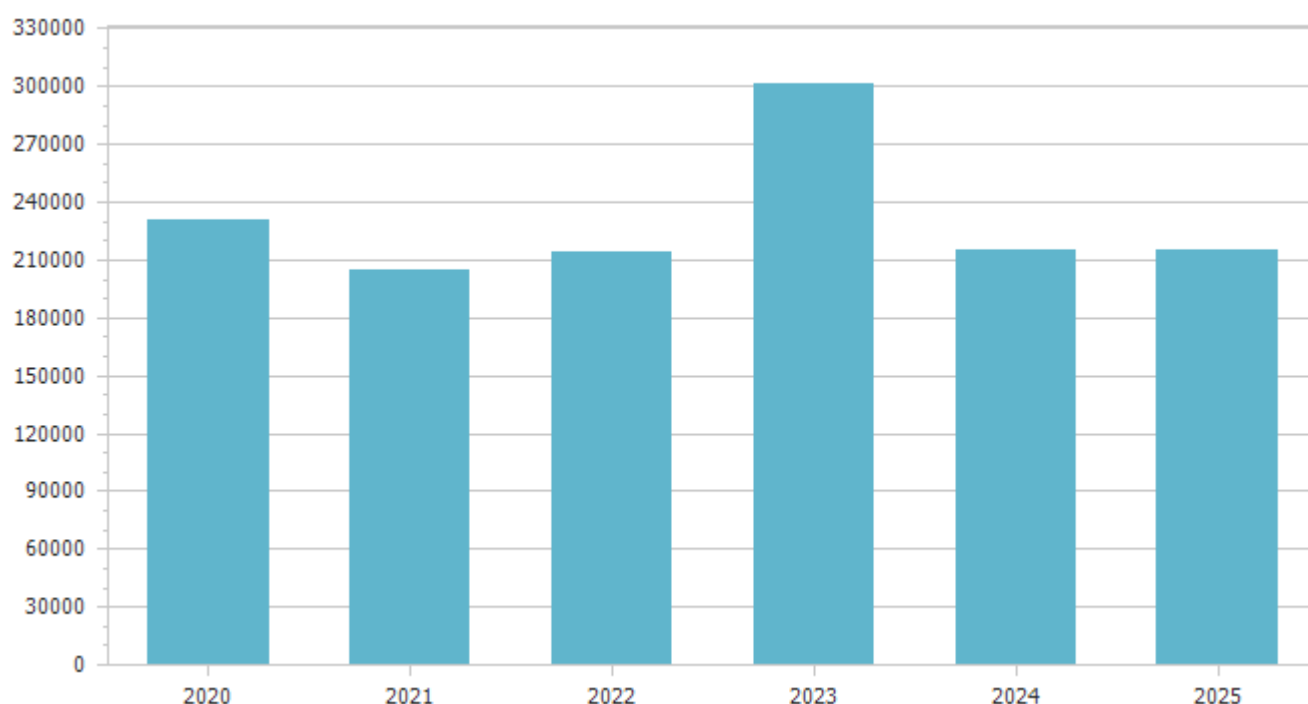
4. Analisi delle entrate.

Analisi delle entrate titolo I.

L'Unione non ha entrate di tale tipologia, essendo un ente derivato da altri e non avendo struttura territoriale.

Analisi entrate titolo II.

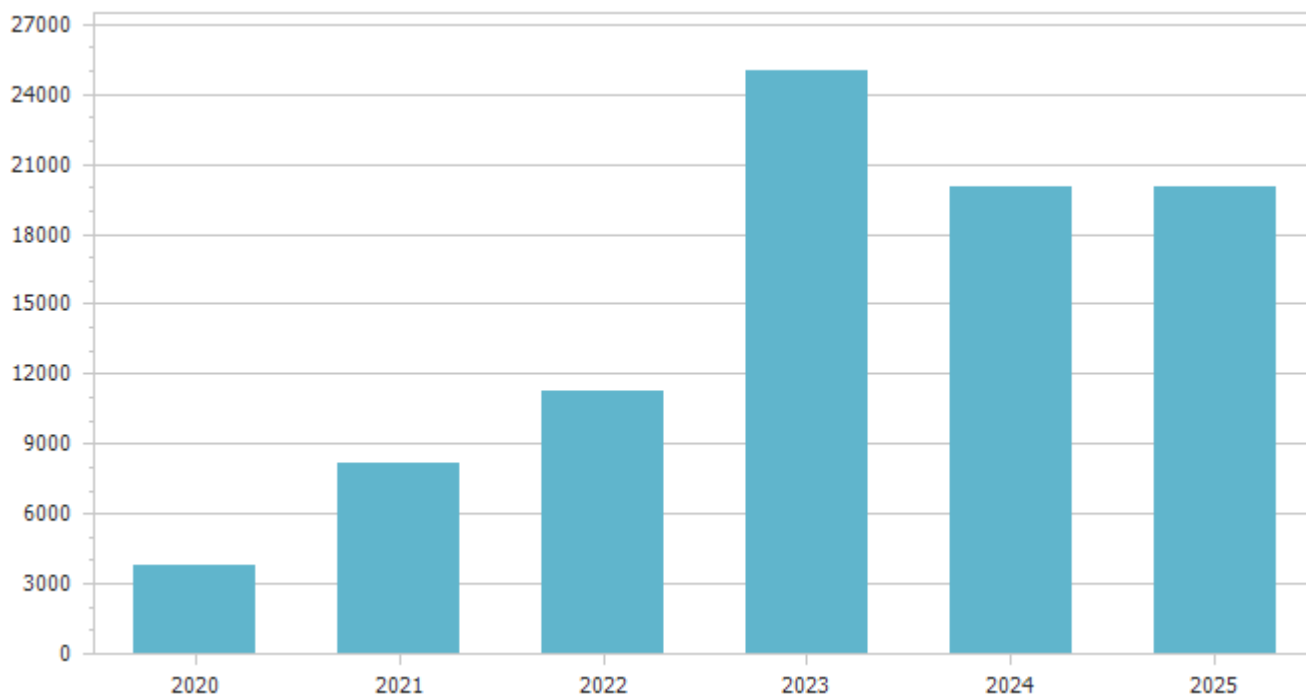
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	230.538,64	204.858,95	213.860,00	301.360,00	214.860,00	214.860,00	+40,91
Totale	230.538,64	204.858,95	213.860,00	301.360,00	214.860,00	214.860,00	



La tipologia di entrata più rilevante di questo Titolo è rappresentata dai trasferimenti dei 7 comuni che partecipano all'Unione e della regione, per lo svolgimento dell'ordinaria gestione dell'ente e per l'erogazione dei servizi di propria competenza.

Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	3.817,00	8.136,20	11.270,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	+121,83
Totale	3.817,00	8.136,20	11.270,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	



Le entrate extratributarie sono rappresentate dai diritti di segreteria versati per il rilascio di pareri/autorizzazioni dalla Commissione paesaggistica.

Analisi entrate titolo IV.

L'Unione non ha entrate di tale tipologia.

Analisi entrate titolo V.

L'Unione non ha entrate di tale tipologia.

Analisi entrate titolo VI.

L'Unione non ha entrate di tale tipologia.

Analisi entrate titolo VII.

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2022							
Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
2	Trasferimenti correnti	16.723,14	22.500,00	11.994,60	29.162,48	75.225,63	155.605,85
Totale		16.723,14	22.500,00	11.994,60	29.162,48	75.225,63	155.605,85

5. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	231.033,96	197.172,75	217.130,00	302.060,00	213.590,00	213.590,00	+39,11

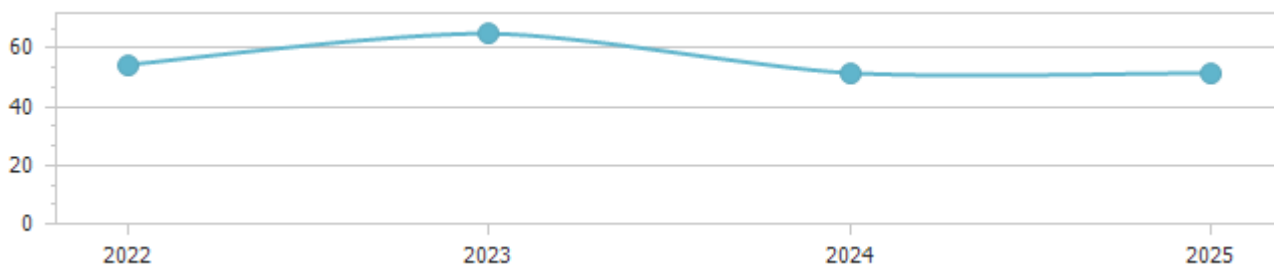
4 Istruzione e diritto allo studio							
	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	10.000,00	9.000,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-11,11
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	7.000,00	3.505,00	7.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	+114,29
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
	2.673,30	2.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.270,00	1.270,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	61.272,58	42.090,56	138.500,00	168.500,00	138.500,00	138.500,00	+21,66
Totale	312.129,84	254.441,31	371.630,00	494.860,00	373.360,00	373.360,00	



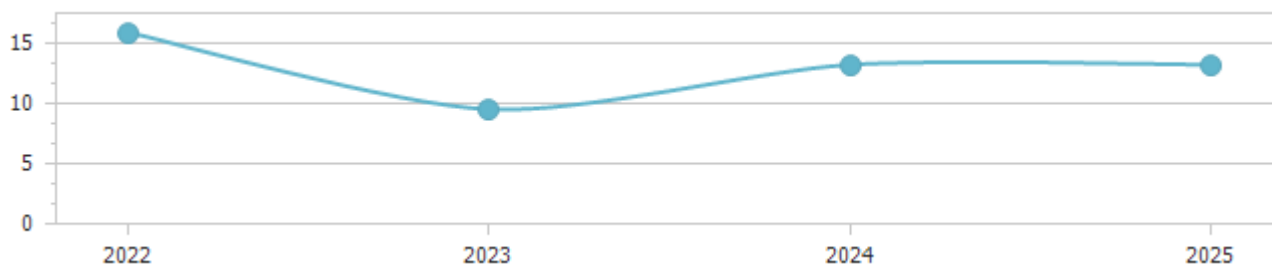
Esercizio 2023 - Missione		Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	302.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		326.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa di personale	126.770,00	54,38	212.000,00	64,96	121.000,00	51,52	121.000,00	51,52
Spesa corrente	233.130,00		326.360,00		234.860,00		234.860,00	



Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti correnti	37.000,00	15,87	31.000,00	9,50	31.000,00	13,20	31.000,00	13,20
Spesa corrente	233.130,00		326.360,00		234.860,00		234.860,00	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2022

Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Spese correnti	16.554,85	12.591,55	263,30	13.879,47	23.713,86	67.003,03
2	Spese in conto capitale	35.364,77	100.000,00	0,00	0,00	0,00	135.364,77
Totale		51.919,62	112.591,55	263,30	13.879,47	23.713,86	202.367,80

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza.
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

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

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	30.968,07	14.878,73	26.000,00	29.200,00	32.230,00	32.230,00	+12,31

Programma 01.02 Segreteria generale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	200.065,89	182.294,02	191.130,00	272.860,00	181.360,00	181.360,00	+42,76

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	231.033,96	197.172,75	217.130,00	302.060,00	213.590,00	213.590,00	

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
Programmi							
Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	10.000,00	9.000,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-11,11

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	10.000,00	9.000,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	7.000,00	3.505,00	7.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	+114,29

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	7.000,00	3.505,00	7.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	

Missione							
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
Programmi							
Programma 16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.673,30	2.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	2.673,30	2.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.270,00	1.270,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.270,00	1.270,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	61.272,58	42.090,56	138.500,00	168.500,00	138.500,00	138.500,00	+21,66

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	61.272,58	42.090,56	138.500,00	168.500,00	138.500,00	138.500,00	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO a meno della programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione.

Piano Triennale Fabbisogno del Personale 2023/2025

Il fabbisogno triennale del personale, parte integrante del presente DUP è stato stilato alla luce delle 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, come da Deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 13.02.2023.

6. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	178.710,26			
A) Fondo pluriennale vincolato 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	(+)	326.360,00	234.860,00	234.860,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)	326.360,00	234.860,00	234.860,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	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	(+)	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
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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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 di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

VALUTAZIONI FINALI

Valutazioni Finali della Programmazione - La valutazione risulta coerente rispetto agli atti programmatici. I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche contenute nella pianificazione regionale e nazionale.