

COMUNE DI TORGIANO

Provincia di Perugia



Documento Unico di Programmazione

Mandato amministrativo

2019 – 2024

Triennio di Programmazione

2024-2026

(approvato con Delibera di Giunta Comunale n. del 09/12/2023)

PREMESSA

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili

Con il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42*”, è stata introdotta l' Armonizzazione contabile del sistema del Bilancio degli Enti Locali, avviata attraverso successive fasi a partire dal 2012 con il DPCM 28 dicembre 2011.

Con il D.Lgs. n. 126/2014 fu completato il quadro normativo necessario per garantire l'entrata a regime della riforma, attraverso:

- a) la modifica ed integrazione del D.Lgs. n. 118/2011 e l'inserimento nel decreto medesimo di tutti i principi e gli schemi contabili già approvati con il DPCM del 28/12/2011;
- b) l'adeguamento del Tuel all'armonizzazione, con la modifica delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs. n. 267/2000;
- c) la modifica della disciplina dell'indebitamento contenuta nella legge n. 350/2013.

Grazie a tale decreto nel 2015 la riforma entrò in vigore in via generalizzata per tutti gli enti locali, pur con una disciplina transitoria graduale, che si è completata nel 2017.

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

In particolare i principi ispiratori della legge delega sul federalismo fiscale sono finalizzati a garantire:

- AUTONOMIA DI ENTRATA E DI SPESA;
- SUPERAMENTO GRADUALE DEL CRITERIO DELLA SPESA STORICA A FAVORE DEI COSTI E FABBISOGNI STANDARD;
- ADOZIONE DI:
 - regole contabili uniformi;
 - comune piano dei conti integrato;
 - comuni schemi di bilancio articolati in MISSIONI E PROGRAMMI coerenti con la classificazione economico-funzionale;
 - sistema e schemi di contabilità economico-patrimoniale;
 - bilancio consolidato per aziende, società ed organismi controllati;
 - sistema di indicatori di risultato semplici e misurabili;
- RACCORDABILITA' DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DEGLI ENTI TERRITORIALI CON QUELLI EUROPEI AI FINI DELLA PROCEDURA PER I DISAVANZI ECCESSIVI

Sotto l'aspetto dell'ordinamento contabile, la riforma – meglio nota come “*armonizzazione*” - ha lo scopo di:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE;
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Uno dei cardini della nuova contabilità è rappresentato dal principio della “*competenza finanziaria potenziata*”, il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate in contabilità nel momento in cui sorgono, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza, diventando esigibili.

E' comunque fatta salva la piena copertura degli impegni a prescindere dall'esercizio in cui essi sono imputati, attraverso l'istituzione del *Fondo pluriennale vincolato*, un saldo finanziario, costituito per

l'appunto 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.

La nuova configurazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata è un istituto che introduce maggiore chiarezza e monitoraggio nella gestione finanziaria e dei suoi equilibri:

- a) impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio;
- b) evita l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti, riducendo in maniera consistente l'entità dei residui attivi e passivi;
- c) consente, attraverso i risultati contabili, la conoscenza dei debiti commerciali degli enti, che deriva dalla nuova definizione di residuo passivo conseguente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata;
- d) rafforza la funzione programmatoria del bilancio;
- e) favorisce la modulazione dei debiti finanziari secondo gli effettivi fabbisogni degli enti;
- f) avvicina la competenza finanziaria alla competenza economica;
- g) introduce una gestione responsabile delle movimentazioni di cassa, con avvicinamento della competenza finanziaria alla cassa (potenziamento della competenza finanziaria e valorizzazione della gestione di cassa);
- h) introduce con il fondo pluriennale vincolato uno strumento conoscitivo e programmatorio delle spese finanziate con entrate vincolate nella destinazione, compreso il ricorso al debito per gli investimenti.

L'avvio a regime della riforma degli enti territoriali, avvenuto dal 1° gennaio 2015, secondo quanto disposto dal decreto legge 102/2013 (L. n. 124/2013), ha costituito una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica e ha favorito il coordinamento della stessa, consentito il consolidamento dei conti delle Amministrazioni Pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, facilitato le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e costi standard.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il principio contabile della programmazione allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011 prevede un nuovo strumento, ovvero il Documento Unico di Programmazione (cosiddetto D.U.P.) in sostituzione del Piano Generale Sviluppo e della Relazione Previsionale e Programmatica.

La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse pubbliche secondo i canoni della efficacia, efficienza ed economicità. Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti per "valutare" l'operato dell'azione amministrativa conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati raggiunti. In sostanza, dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative ed anche finanziarie. Già l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, scriveva nel 2003, come la programmazione rappresenti **"il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova della affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi".**



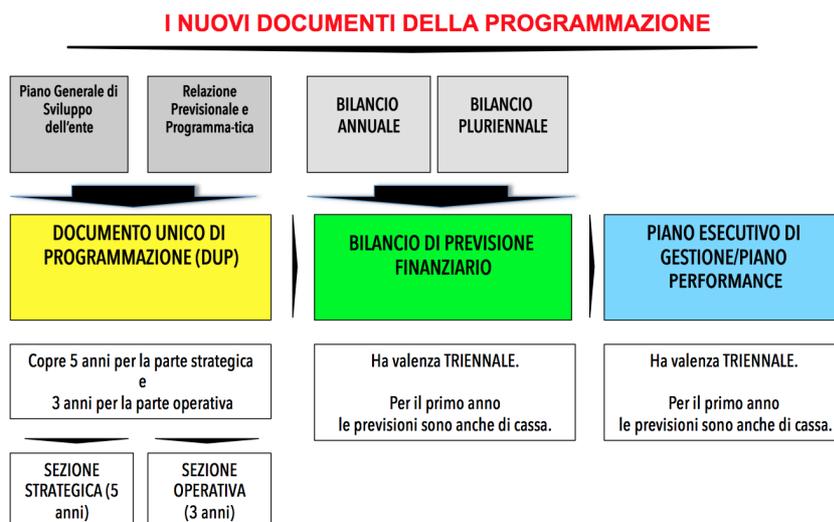
Nel precedente ordinamento il processo di programmazione non aveva raggiunto le finalità preposte, fallendo l'obiettivo a causa di:

- un *gap* culturale dovuto alla scarsa propensione alla programmazione;
- l'eccessivo affollamento e ridondanza dei documenti di programmazione;
- un quadro normativo instabile e caotico, associato alla incertezza sull'ammontare delle risorse disponibili, il quale conduce oramai sistematicamente a continue proroghe del termine di approvazione dei bilanci.

La riforma intende superare questo deficit, rafforzando il ruolo della programmazione attraverso:

- l'anticipazione e l'autonomia del processo rispetto a quello di predisposizione del bilancio. L'art. 170 del Tuel prevede che il DUP venga approvato entro il 31 luglio dell'anno precedente a valere per l'esercizio successivo dalla Giunta Comunale e sottoposto al Consiglio Comunale. Quest'ultimo è chiamato ad approvarlo nei tempi stabiliti dal Regolamento di Contabilità e comunque prima della approvazione dello schema del Bilancio di Previsione da parte della Giunta Comunale. Questo evita di ricadere nell'errore di invertire il processo di programmazione ed appiattirlo su quello della predisposizione del bilancio, come accaduto sinora. Il D.U.P. infatti non costituisce più un allegato al bilancio - come la RPP - ma piuttosto costituisce la base di partenza per l'elaborazione delle previsioni di bilancio, da formularsi nei mesi successivi;
- la riduzione dei documenti di programmazione, che da cinque diventano principalmente tre: il DUP, il bilancio di previsione ed il PEG.

Un efficace raffronto tra il precedente sistema di programmazione e l'attuale introdotto con l'"armonizzazione" è rappresenatto dal seguente schema:



Va rilevato tuttavia che il successo della riforma era ed è strettamente correlato ad un parallelo processo di riforma della finanza locale, necessario per restituire certezza sulle risorse disponibili e garantire in questo modo efficacia ed efficienza del processo di programmazione.

La perenne precarietà e situazione “emergenziale” in cui si trovano i bilanci locali rende pressoché impossibile qualsiasi tentativo serio di programmazione, che si fonda, principalmente, sulla certezza delle risorse disponibili. Le ricorrenti problematiche dell’incerto riconoscimento dei fondi di ristoro per modifiche ai tributi locali, le riforme sostanzialmente mancate della riscossione e del catasto, la riforma della tassazione locale rendono precari non solo gli equilibri di bilancio ma anche il processo stesso di programmazione, la cui efficacia viene così fortemente compromessa.

La composizione del DUP

Ricordiamo infine che il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione. In particolare:

✓ la **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato, Mission, Vision e indirizzi strategici dell’ente, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella regionale. Tale processo è supportato da un’analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all’ente, sia in termini attuali che prospettici, così che l’analisi degli scenari possa rilevarsi utile all’amministrazione nel compiere le scelte più urgenti e appropriate.

✓ la **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. Questa infatti, contiene la programmazione operativa dell’ente, avendo a riferimento un arco temporale triennale. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano dunque il cardine della programmazione, in quanto, costituendo la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. La Sezione Operativa infine comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

COMUNE DI TORGIANO

Provincia di Perugia

Documento Unico di Programmazione

Sezione Strategica

Mandato amministrativo

2019 - 2024

Codice	Descrizione
0001	Obiettivo scuola: perché i ragazzi rappresentano il nostro futuro.
0002	La tutela dell'assetto e della viabilità del territorio
0003	Valorizzazione del patrimonio comunale e di razionalizzazione del suo utilizzo.
0004	Rendere il Comune un luogo veramente al servizio del cittadino.
0005	Difesa del territorio: Torgiano, centro del "Cuore Verde d'Italia"
0006	Promozione dell'attivismo e del protagonismo dei giovani
0007	Sostegno ai cittadini in difficoltà
0008	Promuovere la salute dei cittadini e la cura delle loro patologie
0009	La sicurezza dei cittadini: un diritto da preservare
0010	Lo sport è salute
0011	Per lo sviluppo economico del territorio di Torgiano
0012	Preservare le nostre tradizioni, le nostre eccellenze, la nostra cultura.

SCHEDA ANALITICA LINEA 00010000

Linea n. 00010000	Obiettivo scuola: perché i ragazzi rappresentano il nostro futuro.
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	I ragazzi: il nostro futuro
Tipo	I ragazzi: il nostro futuro
Referente Politico	Falaschi Elena
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	Responsabile Area Amministrativa

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00010000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Creare un ambiente educativo, gradevole e innovativo, che favorisca il benessere psicofisico degli studenti.	28/05/2019	27/05/2024
0002	Effettuare sugli edifici scolastici una manutenzione ordinaria e straordinaria programmata ed efficace	28/05/2019	27/04/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00020000

Linea n. 00020000	La tutela dell'assetto e della viabilità del territorio
Periodo Mandato	Dal Dal 27/05/2019 al 26/05/2024
Slogan	Tutela del territorio
Tipo	Tutela del territorio
Referente Politico	Persia Attilio
Delega	Vice-Sindaco
Responsabile di Settore	SETTORE PIANIFICAZIONE E LAVORI PUBBLICI

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00020000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Porre attenzione con un controllo continuo affinché le regole siano rispettate e nulla di quanto possa arrecare danno al territorio sia ignorato.	28/05/2019	27/05/2024
0002	Miglioramento della viabilità con incremento, ove possibile, della sicurezza.	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00030000

Linea n. 00030000	Valorizzazione del patrimonio comunale e di razionalizzazione del suo utilizzo.
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/04/2024
Slogan	Valore al patrimonio comunale
Tipo	Valore al patrimonio comunale
Referente Politico	Mencolini Cristina
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	AREA FINANZIARIA TRIBUTI E PATRIMONIO

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00030000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Realizzazione di interventi programmati per mantenere efficienti e, ove necessario migliorare le opere esistenti	28/05/2019	27/05/2024
0002	Realizzazione di nuovi edifici e riqualificazione di beni del patrimonio comunale	28/05/2019	27/05/2024
0003	Abbellimento di punti strategici del territorio	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00040000

Linea n. 00040000	Rendere il Comune un luogo veramente al servizio del cittadino.
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	Al servizio del cittadino
Tipo	Al servizio del cittadino
Referente Politico	Liberti Eridano
Delega	Sindaco
Responsabile di Settore	

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00040000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Sviluppo di accordi con i comuni limitrofi al fine di rendere più economica e razionale la gestione dei vari servizi.	28/05/2019	27/05/2024
0002	Semplificazione delle procedure amministrative e burocratiche in linea con gli indirizzi del programma Nostro e del Governo Centrale.	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00050000

Linea n. 00050000	Difesa del territorio: Torgiano, centro del “Cuore Verde d’Italia”
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	
Tipo	
Referente Politico	Spaccini Francesco
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00050000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Promuovere progetti educativi ambientali	28/05/2019	27/05/2024
0002	Manutenzione del territorio	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00060000

Linea n. 00060000	Promozione dell’attivismo e del protagonismo dei giovani
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	“Giovani: dalla scuola al mondo”
Tipo	
Referente Politico	Falaschi Elena
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	Responsabile Area Amministrativa

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00060000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Valorizzazione delle conoscenze e delle capacità di tutti i giovani che vorranno mettersi a disposizione per dare soluzioni a problematiche di interesse generale	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00070000

Linea n. 00070000	Sostegno ai cittadini in difficoltà
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	
Tipo	
Referente Politico	Persia Attilio
Delega	Vice-Sindaco
Responsabile di Settore	

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00070000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Incremento ulteriore dell'azione sociale per i cittadini in momentanea difficoltà economica con una politica tesa al sostegno della famiglia.	28/05/2019	27/05/2024
0002	Promozione di forme di collaborazione con le Associazioni e di convenzione sia con soggetti privati che erogano servizi sul territorio sia con imprese che vogliono investire in nuovi servizi di pubblica utilità.	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00080000

Linea n. 00080000	Promuovere la salute dei cittadini e la cura delle loro patologie
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	
Tipo	
Referente Politico	Persia Attilio
Delega	Vice -Sindaco
Responsabile di Settore	AREA VIGILANZA

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00080000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Diffondere le conoscenze per una corretta alimentazione, specie nell'età giovanile dello sviluppo quale presupposto per una vita sana	28/05/2019	27/05/2024
0002	Favorire la prevenzione delle gravi patologie	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00090000

Linea n. 00090000	La sicurezza dei cittadini: un diritto da preservare
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	La sicurezza é un diritto
Tipo	La sicurezza é un diritto
Referente Politico	Persia Attilio
Delega	Vice-Sindaco
Responsabile di Settore	AREA VIGILANZA

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00090000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Garantire la sicurezza dei cittadini mediante l'utilizzo di tecnologie avanzate ed il coinvolgimento delle Associazioni di volontariato	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00100000

Linea n. 00100000	Lo sport è salute
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	Lo sport è salute
Tipo	Lo sport è salute
Referente Politico	Liberti Eridano
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00100000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Favorire la fruizione di impianti, strutture, spazi e aree verdi da parte di tutta la cittadinanza	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00110000

Linea n. 00110000	Per lo sviluppo economico del territorio di Torgiano
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	
Tipo	
Referente Politico	Spaccini Francesco
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00110000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Mettere in atto provvedimenti mirati e indirizzati per dare nuovo impulso in un periodo di congiuntura economica non favorevole coinvolgendo turismo, attività produttive, commercio, artigianato e ordini professionali	28/05/2019	27/05/2024

SCHEDA ANALITICA LINEA 00120000

Linea n. 00120000	Preservare le nostre tradizioni, le nostre eccellenze, la nostra cultura.
Periodo Mandato	Dal 28/05/2019 al 27/05/2024
Slogan	"Torgiano: vino, arte, cultura"
Tipo	
Referente Politico	Falaschi Elena
Delega	Assessore
Responsabile di Settore	Responsabile Area Amministrativa

LINNE STRATEGICHE 2021-2023

ELENCO OBIETTIVI DELLA LINEA STRATEGICA 00120000

Codice	Descrizione	Data Inizio	Data Fine
0001	Rivolgere maggiore attenzione agli appuntamenti che esaltano la nostra identità artistica e culturale	28/05/2019	27/05/2024
0002	Dare impulso al turismo di incoming	28/05/2019	27/05/2024
0003	Promozione della cultura	28/05/2019	27/05/2024
0004	Valorizzazione degli spazi espositivi esistenti	28/05/2019	27/05/2024

COMUNE DI TORGIANO

**- Programma di Mandato 2019-2024 –
RIEPILOGO PER LINEE PROGRAMMATICHE DEGLI OBIETTIVI E DELLE RISPETTIVE AZIONI STRATEGICHE
TRIENNIO 2023-2025**

N° LS	N° OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
0001		Linea strategica: Obiettivo scuola: perché i ragazzi rappresentano il nostro futuro.		
	0001	Obiettivo strategico : Creare un ambiente educativo, gradevole e innovativo, che favorisca il benessere psicofisico degli studenti.		
		Azioni strategiche	1	Scuola Primaria e Secondaria – Creazione di una biblioteca e di almeno due o tre aule adibite a laboratori multimediali, linguistici e scientifici. Tali aule vanno rese utilizzabili anche nel pomeriggio dai ragazzi che frequentano il tempo pieno per rispondere alla crescente esigenza di spazi adeguata
			2	Effettuare controlli periodici dei mezzi utilizzati per il trasporto scolastico, delle procedure e dei cibi utilizzati nella mensa scolastica.
			3	Continuare a valorizzare l'esperienza del consiglio comunale dei ragazzi come strumento di educazione alla vita sociale e amministrativa.
			4	Manterremo, su richiesta degli utenti, il pre e post-scuola che consenta alle famiglie, che ne abbiano l'esigenza, di lasciare i propri figli alle cure di personale specializzato nel settore educativo e che fornirà anche il servizio di aiuto per i compiti.
			5	Garantire l'assistenza per gli alunni con disabilità, come supporto valido ed adeguato alle attività scolastiche.
			6	Sviluppo della sensibilizzazione e del coinvolgimento attivo degli alunni di tutte le scuole: - su temi ambientali tramite progetti specifici; - nelle commemorazioni e celebrazioni culturali al fine di valorizzare e promuovere il senso civico, di appartenenza e di integrazione alla Comunità;
			7	Sviluppo della sensibilizzazione e del coinvolgimento attivo degli alunni di tutte le scuole mediante corsi per i ragazzi della scuola secondaria sull'educazione statale e sulle nozioni di primo intervento in collaborazione con la Polizia Municipale e con i volontari della Croce Rossa Italiana.
			8	Coinvolgimento nel progetto "Piedibus" genitori e volontari al fine di una fattiva collaborazione.
			9	Istituzione di borse di studio per gli alunni meritevoli in uscita dalla scuola secondaria.
			10	Promozione di scambi culturali con altre scuole europee delle città gemellate con il nostro Comune.

N° LS	N° OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
	0002	Obiettivo strategico : Effettuare sugli edifici scolastici una manutenzione ordinaria e straordinaria programmata ed efficace		
		Azioni strategiche	11	Scuola dell'infanzia di Torgiano – sostituzione degli infissi, automatizzazione del cancello pedonale, ottimizzazione degli spazi esterni, installazione pannelli fono-assorbenti nelle sale mensa
			12	Scuola dell'infanzia di Torgiano – sostituzione degli infissi, automatizzazione del cancello pedonale, ottimizzazione degli spazi esterni, installazione pannelli fono-assorbenti nelle sale mensa
0002		Linea strategica: La tutela dell'assetto e della viabilità del territorio		
	0001	Obiettivo strategico : Porre attenzione con un controllo continuo affinché le regole siano rispettate e nulla di quanto possa arrecare danno al territorio sia ignorato.		
	0002	Obiettivo strategico : Miglioramento della viabilità con incremento, ove possibile, della sicurezza.		
		Azioni strategiche	40	Realizzazione di una rotatoria che eliminerà i semafori del “Quadrivio”
			41	Prevedere una riduzione di percorrenza per i mezzi pesanti, al fine di ridurre nei centri abitati l'inquinamento acustico e da gas di scarico.
			42	Migliorare e rendere più agibili i parcheggi esistenti, ne saranno realizzati altri in funzione delle necessità della cittadinanza.
			43	Monitoraggio periodico ed adeguamento al cambiamento del trasporto pubblico ponendo attenzione alle esigenze della cittadinanza.
			44	Messa in sicurezza della viabilità in Via del Cipresso (a Torgiano).
			45	Miglioramento dei parcheggi nella zona del Centro Storico di Torgiano.
			46	Razionalizzazione della viabilità di collegamento con il capoluogo a Ponterosciano – Signoria
			47	Depolverizzazione del parcheggio del percorso fluviale a Ponterosciano – Signoria.
			48	Realizzazione di spazi idonei al parcheggio, lungo via Ponterosciano.
		49	Riqualificazione del sottopassaggio superstrada Ferriera	
0003		Linea strategica: Valorizzazione del patrimonio comunale e di razionalizzazione del suo utilizzo.		
	0001	Obiettivo strategico : Realizzazione di interventi programmati per mantenere efficienti e, ove necessario migliorare le opere esistenti		
		Azioni strategiche	59	Miglioramento della viabilità di collegamento e, ove necessario, depolverizzazioni e rinnovi dell'asfalto. (a Brufa – Miralduolo – Ferriera)
			60	Efficientamento energetico sia nella Scuola Primaria che Secondaria di Torgiano.
			61	Completamento dell'ex edificio scolastico di Fornaci.

N° LS	N°OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
	0002	Obiettivo strategico : Realizzazione di nuovi edifici e riqualificazione di beni del patrimonio comunale		
		Azioni strategiche	62	Completamento progetto parco delle Sculture (Toppo) a Brufa
			63	Realizzazione di un edificio polifunzionale presso gli impianti sportivi di Pontenuovo
			64	Riqualificazione ex scuole elementari a Brufa
			65	Sistemazione del percorso delle mura del Castello a Brufa
			66	Completamento dell'area del campetto sportivo a Brufa
			67	Completamento dell'impianto di depurazione a Brufa
° LS	N°OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
	0003	Obiettivo strategico : Abbellimento di punti strategici del territorio		
		Azioni strategiche	68	Esposizione di manufatti che evidenzino le produzioni caratteristiche della nostra terra.
			69	Piantumazione di essenze arboree
0004		Linea strategica: Rendere il Comune un luogo veramente al servizio del cittadino.		
	0001	Obiettivo strategico : Sviluppo di accordi con i comuni limitrofi al fine di rendere più economica e razionale la gestione dei vari servizi.		
	0002	Obiettivo strategico : Semplificazione delle procedure amministrative e burocratiche in linea con gli indirizzi del programma Nostro e del Governo Centrale.		
0005		Linea strategica: Difesa del territorio: Torgiano, centro del “Cuore Verde d’Italia”		
	0001	Obiettivo strategico : Promuovere progetti educativi ambientali		
		Azioni strategiche	50	Realizzazione con le scuole di progetti attinenti l'Educazione Ambientale e, soprattutto, miranti alla riduzione della produzione dei rifiuti.
	0002	Obiettivo strategico : Manutenzione del territorio		
		Azioni strategiche	51	Manutenzione del verde nelle aree pubbliche, sulla pulizia dei bordi stradali, sul ripristino di vecchi sentieri unitamente agli Enti presenti sul territorio, effettuerà sulle
			52	Periodica manutenzione dei fossi e degli alvei fluviali.
			53	Favorire la collaborazione dei cacciatori affinché nell'esercizio dell'attività venatoria, frequentando aree lontane dagli insediamenti abitativi, forniscano anche un monitoraggio su flora e fauna.
			54	Riqualificazione urbanistica dell'Area Festa a Pontenuovo.
			55	Riqualificazione del parco adiacente all'edificio polifunzionale di Pontenuovo.
			56	Miglioramento e implementazione di percorsi pedonali a Ponterosciano – Signoria - Ponte Nuovo
			57	Sistemazione del fosso Rena Bianca

N° LS	N° OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
			58	Ristrutturazione dell'attuale Caserma dei Carabinieri (da spostare in altra sede) al fine di ospitarvi gli uffici scolastici di presidenza e segreteria, e una biblioteca da realizzare (a Torgiano).
0006		Linea strategica: Promozione dell'attivismo e del protagonismo dei giovani		
	0001	Obiettivo strategico : Valorizzazione delle conoscenze e delle capacità di tutti i giovani che vorranno mettersi a disposizione per dare soluzioni a problematiche di interesse generale		
		Azioni strategiche	17	Progettazione di interventi in sinergia con le diverse realtà presenti sul territorio (Scuola, Parrocchia, Società Sportive, ecc.....) per avviare iniziative atte a rispondere alle esigenze concordate insieme ai nostri giovani. Sostegno di progetti di studio con paesi europei collegati a Torgiano attraverso rapporti di gemellaggio, per favorire la conoscenza e la crescita culturale dei giovani"
			18	Continuazione della organizzazione del Centro Estivo per giovani ed anziani.
0007		Linea strategica: Sostegno ai cittadini in difficoltà		
	0001	Obiettivo strategico : Incremento ulteriore dell'azione sociale per i cittadini in momentanea difficoltà economica con una politica tesa al sostegno della famiglia.		
		Azioni strategiche	19	Incentivazione dell'azione sociale (servizi sanitari, assistenziali, educativi e ricreativi).
			20	Accesso al nido a partire dal 6° mese di vita.
	0002	Obiettivo strategico : Promozione di forme di collaborazione con le Associazioni e di convenzione sia con soggetti privati che erogano servizi sul territorio sia con imprese che vogliono investire in nuovi servizi di pubblica utilità.		
		Azioni strategiche	21	Studio di progetti finalizzati alla creazione di posti di lavoro e all'inclusione sociale dei disabili.
			22	Aumento del supporto ad Associazioni no profit (Avis, Pro Loco, C.R.I., Protezione Civile, Alzheimer, Unitre, Auser.....).
0008		Linea strategica: Promuovere la salute dei cittadini e la cura delle loro patologie		
	0001	Obiettivo strategico : Diffondere le conoscenze per una corretta alimentazione, specie nell'età giovanile dello sviluppo quale presupposto per una vita sana		
		Azioni strategiche	23	Incrementeremo la nostra azione per divulgare nelle scuole le regole di un'alimentazione appropriata.
	0002	Obiettivo strategico : Favorire la prevenzione delle gravi patologie		
		Azioni strategiche	24	Miglioramento del numero e delle tipologie di prestazioni specialistiche ambulatoriali del Distretto e collaborazione in questo ambito con i comuni limitrofi.
			25	Compiere opera di informazione sulla prevenzione di patologie gravi, chiedendo per questo specifiche consulenze di medici altamente qualificati, con corsi nelle sedi di strutture comunali.

N° LS	N° OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
0009		Linea strategica: La sicurezza dei cittadini: un diritto da preservare		
	0001	Obiettivo strategico : Garantire la sicurezza dei cittadini mediante l'utilizzo di tecnologie avanzate ed il coinvolgimento delle Associazioni di volontariato		
		Azioni strategiche	13	Installazione di ulteriori telecamere in luoghi sensibili del territorio comunale e miglioramento dell'illuminazione pubblica
			14	Messa a disposizione della Protezione Civile, che condividiamo con Deruta, di spazi, mezzi e risorse adeguati per migliorare il servizio di prevenzione e soccorso
			15	Installazione di telecamere nel nuovo parcheggio e nell'area verde di Ponterosciano e potenziamento dell'illuminazione pubblica.
			16	Incremento della pedonalizzazione e miglioramento dell'illuminazione pubblica. (a Brufa – Miralduolo – Ferriera)
0010		Linea strategica: Lo sport è salute		
	0001	Obiettivo strategico : Favorire la fruizione di impianti, strutture, spazi e aree verdi da parte di tutta la cittadinanza		
		Azioni strategiche	26	Completamento della riqualificazione degli impianti sportivi del capoluogo e delle frazioni con la sistemazione definitiva del Palazzetto.
			27	Miglioramento e adeguamento a standard più vivibili i nostri percorsi pedonali e le nostre aree verdi.
			28	Doteremo, ove possibile, le aree verdi di attrezzature atte a migliorare la salute fisica dei cittadini.
0011		Linea strategica: Per lo sviluppo economico del territorio di Torgiano		
	0001	Obiettivo strategico : Mettere in atto provvedimenti mirati e indirizzati per dare nuovo impulso in un periodo di congiuntura economica non favorevole coinvolgendo turismo, attività produttive, commercio, artigianato e ordini professionali		
		Azioni strategiche	70	Collaborazione fattiva con le Associazioni di categoria di tutte le attività economiche per l'organizzazione di eventi tesi alla promozione e allo sviluppo del territorio.
			71	Concedere incentivi a carattere tributario alle attività commerciali e artigianali e, ove possibile, contributi in conto interessi su finanziamenti rivolti all'apertura di nuove attività commerciali e artigianali.
			72	Intercettare fondi regionali, statali e comunitari a sostegno delle attività economiche collaborando con tutti i soggetti economici nella ricerca e nell'intermediazione di queste risorse.
			73	Accurata riqualificazione del centro storico con valorizzazioni del piccolo commercio e dell'artigianato adeguandoli a nuovi e migliori standard qualitativi.
			74	Individuare con attenzione nuove aree destinate alle imprese produttive in linea con lo sviluppo del nuovo Piano Regolatore Generale.

N° LS	N° OS	Descrizione	N° Az	Descrizione Azione
0012		Linea strategica: Preservare le nostre tradizioni, le nostre eccellenze, la nostra cultura.		
	0001	Obiettivo strategico : Rivolgere maggiore attenzione agli appuntamenti che esaltano la nostra identità artistica e culturale		
		Azioni strategiche	29	“Scultori a Brufa”
			30	“Joaquìn Roca Rey”
			31	“Vinarelli”
			32	“Borghi più belli d’Italia”
			33	“La Guerra del Sale”
			34	Promozione in maniera sistematica, organizzata e su larga scala di eventi e manifestazioni presenti nel territorio del Comune e in quello dei Comuni limitrofi
	0002	Obiettivo strategico : Dare impulso al turismo di incoming		
		Azioni strategiche	35	Favorire lo sviluppo delle attività ricettive, commerciali e artigianali.
			36	Favorire l’inserimento di Torgiano in circuiti turistici specifici (ad esempio: turismo dei borghi, ciclo-turismo, turismo dei cammini, turismo enogastronomico ...).
	0003	Obiettivo strategico : Promozione della cultura		
		Azioni strategiche	37	Istituzione di una biblioteca cartacea e multimediale per valorizzare l’interesse dei ragazzi e in generale dei cittadini per la lettura.
			38	Dare impulso alle rappresentazioni teatrali, al cinema, alla musica e all’arte in ogni sua forma di espressione.
	0004	Obiettivo strategico : Valorizzazione degli spazi espositivi esistenti		
		Azioni strategiche	39	Valorizzazione del Museo Arte e Ceramica contemporanea e Palazzo Graziani-Baglioni, ricco di storia e di arte, contenitore di grandi eventi sia a livello nazionale che internazionale.

Codice	Descrizione
1	Scuola Primaria e Secondaria – Creazione di una biblioteca e di almeno due o tre aule adibite a laboratori multimediali, linguistici e scientifici. Tali aule vanno rese utilizzabili anche nel pomeriggio dai ragazzi che frequentano il tempo pieno per rispondere alla crescente esigenza di spazi adeguati
2	Effettuare controlli periodici dei mezzi utilizzati per il trasporto scolastico, delle procedure e dei cibi utilizzati nella mensa scolastica.
3	Continuare a valorizzare l'esperienza del consiglio comunale dei ragazzi come strumento di educazione alla vita sociale e amministrativa.
4	Manterremo, su richiesta degli utenti, il pre e post-scuola che consenta alle famiglie, che ne abbiano l'esigenza, di lasciare i propri figli alle cure di personale specializzato nel settore educativo e che fornirà anche il servizio di aiuto per i compiti.
5	Garantire l'assistenza per gli alunni con disabilità, come supporto valido ed adeguato alle attività scolastiche.
6	Sviluppo della sensibilizzazione e del coinvolgimento attivo degli alunni di tutte le scuole: - su temi ambientali tramite progetti specifici; - nelle commemorazioni e celebrazioni culturali al fine di valorizzare e promuovere il senso civico, di appartenenza e di integrazione alla Comunità;
7	Sviluppo della sensibilizzazione e del coinvolgimento attivo degli alunni di tutte le scuole mediante corsi per i ragazzi della scuola secondaria sull'educazione statale e sulle nozioni di primo intervento in collaborazione con la Polizia Municipale e con i volontari della Croce Rossa Italiana.
8	Coinvolgimento nel progetto "Piedibus" genitori e volontari al fine di una fattiva collaborazione.
9	Istituzione di borse di studio per gli alunni meritevoli in uscita dalla scuola secondaria.
10	Promozione di scambi culturali con altre scuole europee delle città gemellate con il nostro Comune.
11	Scuola dell'infanzia di Torgiano – sostituzione degli infissi, automatizzazione del cancello pedonale, ottimizzazione degli spazi esterni, installazione pannelli fono-assorbenti nelle sale mensa
13	Installazione di ulteriori telecamere in luoghi sensibili del territorio comunale e miglioramento dell'illuminazione pubblica
14	Messa a disposizione della Protezione Civile, che condividiamo con Deruta, di spazi, mezzi e risorse adeguati per migliorare il servizio di prevenzione e soccorso
15	Installazione di telecamere nel nuovo parcheggio e nell'area verde di Ponterosciano e potenziamento dell'illuminazione pubblica.
16	Incremento della pedonalizzazione e miglioramento dell'illuminazione pubblica. (a Brufa – Miralduolo – Ferriera)
17	Progettazione di interventi in sinergia con le diverse realtà presenti sul territorio (Scuola, Parrocchia, Società Sportive, ecc.....) per avviare iniziative atte a rispondere alle esigenze concordate insieme ai nostri giovani.
18	Continuazione della organizzazione del Centro Estivo per giovani ed anziani.
19	Incentivazione dell'azione sociale (servizi sanitari, assistenziali, educativi e ricreativi).
20	Accesso al nido a partire dal 6° mese di vita.
21	Studio di progetti finalizzati alla creazione di posti di lavoro e all'inclusione sociale dei disabili.
22	Aumento del supporto ad Associazioni no profit (Avis, Pro Loco, C.R.I., Protezione Civile, Alzheimer, Unitre, Auser.....).

Codice	Descrizione
23	Incrementeremo la nostra azione per divulgare nelle scuole le regole di un'alimentazione appropriata.
24	Miglioramento del numero e delle tipologie di prestazioni specialistiche ambulatoriali del Distretto e collaborazione in questo ambito con i comuni limitrofi.
25	Compiere opera di informazione sulla prevenzione di patologie gravi, chiedendo per questo specifiche consulenze di medici altamente qualificati, con corsi nelle sede di strutture comunali.
26	Completamento della riqualificazione degli impianti sportivi del capoluogo e delle frazioni con la sistemazione definitiva del Palazzetto.
27	Miglioramento e adeguamento a standard più vivibili i nostri percorsi pedonali e le nostre aree verdi.
28	Doteremo, ove possibile, le aree verdi di attrezzature atte a migliorare la salute fisica dei cittadini.
29	"Scultori a Brufa"
33	"La Guerra del Sale"
34	Promozione in maniera sistematica, organizzata e su larga scala di eventi e manifestazioni presenti nel territorio del Comune e in quello dei Comuni limitrofi
35	Favorire lo sviluppo delle attività ricettive, commerciali e artigianali.
36	Favorire l'inserimento di Torgiano in circuiti turistici specifici (ad esempio: turismo dei borghi, ciclo-turismo, turismo dei cammini, turismo enogastronomico ...).
37	Istituzione di una biblioteca cartacea e multimediale per valorizzare l'interesse dei ragazzi e in generale dei cittadini per la lettura.
38	Dare impulso alle rappresentazioni teatrali, al cinema, alla musica e all'arte in ogni sua forma di espressione.
39	Valorizzazione del Museo Arte e Ceramica contemporanea e Palazzo Graziani-Baglioni, ricco di storia e di arte, contenitore di grandi eventi sia a livello nazionale che internazionale.
40	Realizzazione di una rotatoria che eliminerà i semafori del "Quadrivio"
41	Prevedere una riduzione di percorrenza per i mezzi pesanti, al fine di ridurre nei centri abitati l'inquinamento acustico e da gas di scarico.
42	Migliorare e rendere più agibili i parcheggi esistenti, ne saranno realizzati altri in funzione delle necessità della cittadinanza.
43	Monitoraggio periodico ed adeguamento al cambiamento del trasporto pubblico ponendo attenzione alle esigenze della cittadinanza.
44	Messa in sicurezza della viabilità in Via del Cipresso (a Torgiano).
45	Miglioramento dei parcheggi nella zona del Centro Storico di Torgiano.
46	Razionalizzazione della viabilità di collegamento con il capoluogo a Ponterosciano – Signoria
47	Depolverizzazione del parcheggio del percorso fluviale a Ponterosciano – Signoria.
48	Realizzazione di spazi idonei al parcheggio, lungo via Ponterosciano.
49	Riqualificazione del sottopassaggio superstrada Ferriera
50	Realizzazione con le scuole di progetti attinenti l'Educazione Ambientale e, soprattutto, miranti alla riduzione della produzione dei rifiuti.
51	Manutenzione del verde nelle aree pubbliche, sulla pulizia dei bordi stradali, sul ripristino di vecchi sentieri unitamente agli Enti presenti sul territorio, effettuerà sulle

Codice	Descrizione
52	Periodica manutenzione dei fossi e degli alvei fluviali.
53	Favorire la collaborazione dei cacciatori affinché nell'esercizio dell'attività venatoria, frequentando aree lontane dagli insediamenti abitativi, forniscano anche un monitoraggio su flora e fauna.
54	Riqualificazione urbanistica dell'Area Festa a Pontenuovo.
55	Riqualificazione del parco adiacente all'edificio polifunzionale di Pontenuovo.
56	Miglioramento e implementazione di percorsi pedonali a Ponterosciano – Signoria - Ponte Nuovo
57	Sistemazione del fosso Rena Bianca
58	Ristrutturazione dell'attuale Caserma dei Carabinieri (da spostare in altra sede) al fine di ospitarvi gli uffici scolastici di presidenza e segreteria, e una biblioteca da realizzare (a Torgiano).
59	Miglioramento della viabilità di collegamento e, ove necessario, depolverizzazioni e rinnovi dell'asfalto. (a Brufa – Miralduolo – Ferriera)
60	Efficientamento energetico sia nella Scuola Primaria che Secondaria di Torgiano.
61	Completamento dell'ex edificio scolastico di Fornaci.
62	Completamento progetto parco delle Sculture (Toppo) a Brufa
63	Realizzazione di un edificio polifunzionale presso gli impianti sportivi di Pontenuovo
64	Riqualificazione ex scuole elementari a Brufa
65	Sistemazione del percorso delle mura del Castello a Brufa
66	Completamento dell'area del campetto sportivo a Brufa
67	Completamento dell'impianto di depurazione a Brufa
68	Esposizione di manufatti che evidenzino le produzioni caratteristiche della nostra terra.
69	Piantumazione di essenze arboree
70	Collaborazione fattiva con le Associazioni di categoria di tutte le attività economiche per l'organizzazione di eventi tesi alla promozione e allo sviluppo del territorio.
71	Concedere incentivi a carattere tributario alle attività commerciali e artigianali e, ove possibile, contributi in conto interessi su finanziamenti rivolti all'apertura di nuove attività commerciali e artigianali.
72	Intercettare fondi regionali, statali e comunitari a sostegno delle attività economiche collaborando con tutti i soggetti economici nella ricerca e nell'intermediazione di queste risorse.
73	Accurata riqualificazione del centro storico con valorizzazioni del piccolo commercio e dell'artigianato adeguandoli a nuovi e migliori standard qualitativi.
74	Individuare con attenzione nuove aree destinate alle imprese produttive in linea con lo sviluppo del nuovo Piano Regolatore Generale.

1. Il contesto programmatico e normativo

1. LA PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA 2021-2027

Nel 2022 si avviava la nuova programmazione comunitaria 2021-2027 (FESR e FSE+) che deve tenere conto del disegno complessivo definito dalla Commissione Europea e dei relativi conseguenti principali indirizzi di policy nonché del fatto che la programmazione 2014-2020 deve essere portata a compimento nonché della sua complementarità con le risorse del PNRR "Italia Domani" che potranno affluire nella Regione.

OBIETTIVO DI POLICY PROGRAMMAZIONE 21-27	DENOMINAZIONE
OP1	Un'Europa più intelligente
OP2	Un'Europa più verde
OP3	Un'Europa più connessa
OP4	Un'Europa più sociale e inclusiva
OP5	Un'Europa più vicina ai cittadini

Le risorse totali che afferiscono dalla programmazione comunitaria 2021-2027 alla Regione Umbria comprensive della quota nazionale e regionale di cofinanziamento, per i due programmi FESR e FSE+, dipenderanno dall'esito finale dell'Accordo di Partenariato. Una prima proiezione rende plausibile la cifra di 813.355.710,00 comprensiva del cofinanziamento nazionale e regionale. Il negoziato con la Commissione Europea non si è ancora concluso e pertanto queste cifre potrebbero subire alcune variazioni.

La nuova programmazione impone una concentrazione minima del 40 per cento delle risorse attribuite all'obiettivo 1, che la Regione intende rispettare nella convinzione che concentrare le risorse è una strategia da perseguire. Ugualmente esiste un altro vincolo, concentrazione del 30 per cento sul green obiettivo 2 che la Regione è ugualmente orientata a rispettare. Ne consegue la possibile proiezione della cifra come di seguito articolata:

OBIETTIVO DI POLICY	DENOMINAZIONE	RISORSE FINANZIARIE
OP1	Un'Europa più intelligente	229.955.900,00
OP2	Un'Europa più verde	175.848.866,75
OP3	Un'Europa più connessa	15.000.000,00
OP4	Un'Europa più sociale e inclusiva	315.605.185,00
OP5	Un'Europa più vicina ai cittadini	47.029.845,75
	Assistenza tecnica	29.915.912,50
TOTALE		813.355.710,00

L'attuazione della programmazione comunitaria 2021-2027 parte da un fatto economico indiscutibile: la Regione è passata dalla categoria delle regioni più sviluppate a quella delle regioni in transizione. Un

arretramento dovuto non solo alle crisi che hanno attraversato nell'ultimo decennio l'economia nazionale ma anche ad alcuni fattori di criticità del tessuto produttivo umbro, che le risorse comunitarie investite dalla precedente programmazione non hanno saputo affrontare. Occorre dunque promuovere un sostanziale "cambio di rotta" che deve interessare sia le scelte programmatiche sia le scelte organizzative con l'obiettivo di costruire un nuovo modello di sviluppo dell'Umbria innovativo, sostenibile, solido e resiliente.

La programmazione terrà conto degli indirizzi della "Strategia di specializzazione intelligente" per identificare i settori produttivi ed i profili occupazionali che più vengono sfidati

dai cambiamenti tecnologici e dalla globalizzazione, al fine di definire ed attuare azioni appropriate per affrontare l'adattamento professionale, la diversificazione del sistema eco-nomico ed il rafforzamento del sistema imprenditoriale.

Le imprese sono la chiave per fare ripartire lo sviluppo della Regione. [...] La programmazione si pone quindi l'obiettivo di rafforzare la crescita e la competitività delle imprese mediante una azione lungo 3 assi: i) sviluppo delle capacità di innovazione; ii) diffusione della digitalizzazione, iii) sostegno alla crescita di nuove competenze. Il risultato finale deve essere il rafforzamento e la crescita dimensionale delle imprese umbre, il loro inserimento nelle catene del valore internazionale in maniera che ne divengano totalmente parte, un nesso più stretto tra produzione-innovazione-competenze. Affrontare il nodo della bassa produttività, che caratterizza l'economia umbra al pari di quella italiana, significa combinare in maniera diversa capitale e lavoro affinché ne possa uscire una diversa articolazione produttiva. Elemento fondamentale per questo obiettivo è la semplificazione degli strumenti di incentivazione rivolti alle imprese, un loro nuovo indirizzo meno legato ai sussidi e più legato a meccanismi finanziari, uno stretto collegamento con azioni di accrescimento delle competenze.

In questa ottica va rilanciato il sostegno alla nascita di start-up innovative, con una strumentazione articolata che azioni diverse leve tra loro integrate. Il perdurante basso livello di capacità innovativa del sistema produttivo regionale spinge a valutare l'implementazione di un nuovo approccio di sostegno all'imprenditorialità in grado di supportare, in maniera organica e sinergica, i vari segmenti della filiera dell'innovazione. L'obiettivo è quello di sviluppare strumenti differenti, anche di natura finanziaria, che garantiscano continuità di sostegno lungo l'intero percorso di maturazione dell'invenzione e la successiva ricaduta sul mercato dell'innovazione. In quest'ottica, particolare importanza viene attribuita **ad attività di trasferimento tecnologico e alla valorizzazione di quei progetti early stage** che difficilmente riescono ad accedere a finanza privata, ma che possiedono un elevato contenuto tecnologico e un potenziale "disruptive". In questo nuovo paradigma, saranno fondamentali le attività di accompagnamento e accelerazione delle realtà locali, nonché la costituzione di uno o più centri di competenza, agganciati ai corrispondenti centri nazionali, per spingere più decisamente le imprese sui percorsi di innovazione, aumentarne il grado di consapevolezza del contesto operativo di riferimento e favorire la collaborazione tra università, organismi di ricerca e imprese.

Accanto all'innovazione, altra priorità importante sarà rappresentata dal sostegno ai processi di internalizzazione e alla capacità di penetrazione sui mercati esteri; nella consapevolezza che si debba procedere in maniera coordinata rispetto ad una più ampia strategia nazionale, si promuoveranno pertanto strumenti altamente integrati.

La programmazione comunitaria dedica molta attenzione alla **digitalizzazione**. [...] In connessione ai progetti PNRR si darà continuità alle azioni relative all'Accesso unico a servizi/dati pubblici e quindi verranno rafforzate le capacità necessarie per gestire dati, interoperabilità e semplificazione amministrativa (considerato il tema unificante 2021-2027 che punta su "omogeneità e qualità dei servizi

pubblici"). In questo quadro si deve certo perseguire l'obiettivo di "smart cities/smart region", effettivamente innovativo e sostenibile, ma appare necessario rivedere le modalità di progettazione di questi interventi. Il processo di digitalizzazione deve interessare anche le imprese, soprattutto il target delle micro imprese e, in continuità con il processo avviato con la mano- vira Smart Attack, si punterà ad implementare una serie di azioni utili alla diffusione della cultura digitale e alla realizzazione dei "primi passi" verso la digital transformation.

La gestione e la tenuta del territorio saranno al centro degli interventi del prossimo periodo 2021-2027, coerentemente con il cosiddetto The European Green Deal: è una sfida cruciale per la sostenibilità, particolarmente per un territorio che dalla sua gestione trae ricchezza e possibilità di sviluppo. In quest'ottica, la Regione sta promuovendo un nuovo paradigma di crescita, basato su processi di specializzazione sostenibile e di riqualificazione in chiave green di aree di crisi o in dismissione. Inoltre, appare necessario promuovere interventi sulle aree di pregio naturale, a tutela della biodiversità nonché sui parchi regionali. In questo quadro assume rilievo anche il tema delle infrastrutture verdi urbane, che realizzano diverse finalità e che possono anche puntare ad una sostenibilità da diversi punti di vista prima tra tutti energetico.

Ugualmente la programmazione concorre ad attivare interventi connessi al ciclo dell'acqua e alla componente rifiuti, compatibilmente con la programmazione del FSC e del PNRR. Creare un'economia green non può non affrontare il tema dell'economia circolare, che, ovviamente, non può essere ridotto alla sola – per quanto importante – dimensione del corretto smaltimento e riciclo dei rifiuti. È infatti fondamentale intervenire anche prevedendo aiuti alle imprese per migliorare la sostituibilità delle componenti, ridurre gli scarti, favorirne il riuso, mitigare l'impatto inquinante del packaging.

La gestione delle fonti di energia anche a livello locale sarà determinante per conseguire gli obiettivi che l'Unione Europea indica. Il sostegno alle fonti rinnovabili si concentra prioritariamente su interventi per l'autoconsumo termico ed elettrico in edifici pubblici, integrati con l'efficientamento energetico, e su interventi innovativi e sperimentali (es. idrogeno). Sarà incentivata, inoltre, la diffusione del teleriscaldamento e la creazione di comunità energetiche, per i benefici ambientali, economici e sociali che si potranno determinare.

L'Umbria non può essere attrattiva e coesa se non è connessa. La programmazione comunitaria risulta meno significativa rispetto alle risorse della programmazione nazionale e del PNRR per un miglioramento sostanziale della rete stradale e ferroviaria che permetta accessibilità alle persone e logistica completa alle imprese. Nondimeno potrà essere attivata su questa direzione di policy attraverso azioni legate ad una nuova agenda sulla mobilità urbana sostenibile che sostenga lo sviluppo di infrastrutture e servizi orientati a favorire lo shift modale verso la cosiddetta "mobilità dolce", il potenziamento dei nodi di interscambio tra la mobilità urbana e l'extra-urbana, attraverso l'attivazione di servizi di mobilità sostenibile (ciclabilità, peditività), la micromobilità a zero emissioni.

Per l'Umbria **turismo e cultura rappresentano un binomio inscindibile per sostenere sviluppo economico, inclusione sociale ed innovazione sociale.** La nuova programmazione comunitaria presenta un'importante occasione che dobbiamo sapere utilizzare: l'inserimento nella programmazione FESR di un nuovo obiettivo specifico relativo alla cultura e al turismo sostenibile per lo sviluppo economico, l'inclusione e l'innovazione sociale. Pertanto, le scelte da effettuare tengono necessariamente conto dell'intera filiera turismo

–beni culturali e ambientali–spettacolo–artigianato tradizionale–enogastronomia. Si tratta di coniugare l'offerta di cultura e turismo, le politiche legate al welfare e lo sviluppo economico, anche attraverso l'uso e la rigenerazione di spazi e luoghi ai fini culturali, creativi, di inclusione e innovazione sociale, creando

contestualmente opportunità di lavoro e di crescita economica dei territori e di stimolo al rafforzamento e alla nascita di attività imprenditoriali.

La società umbra è stata fortemente scossa dalla crisi pandemica dell'ultimo biennio e anche se non sono apparse fratture sociali evidenti e il grado di coesione è rimasto alto. Tuttavia occorre ricostituire le basi della società, rigenerare il mercato del lavoro, offrire nuove risposte ai bisogni dei cittadini. La nuova programmazione comunitaria indirizza significative risorse per rispondere a queste sfide.

Una parte importante delle risorse sono indirizzate a **rispondere in maniera integrata alle sfide sociali e del mercato del lavoro**. Le risorse della programmazione europea daranno pertanto origine ad una serie di programmi volti a:

- a. migliorare l'accesso all'occupazione;
- b. modernizzare i servizi del mercato del lavoro;
- c. migliorare l'equilibrio tra lavoro e vita privata;
- d. migliorare la qualità e l'efficacia dei sistemi di istruzione e formazione, rafforzando e diffondendo l'introduzione di sistemi formativi duali e di apprendistati;
- e. promuovere l'apprendimento permanente mediante un piano integrato di sviluppo delle competenze;
- f. promuovere l'integrazione sociale e lavorativa delle persone a rischio di povertà ed esclusione sociale;
- g. migliorare l'accessibilità a servizi socio-sanitari di qualità e incentrati sulla persona.

La programmazione 2021-2027, sulla scorta degli obiettivi raggiunti con il precedente ciclo di programmazione pone grande attenzione sulla necessità di promuovere uno sviluppo dal basso, mediante l'elaborazione di **strategie territoriali locali**. Le strategie territoriali sono finalizzate a migliorare l'organizzazione di servizi, colmare deficit infrastrutturali, sostenere lo sviluppo economico e il rilancio produttivo. Aree Interne, Aree urbane medie e ITI Trasimeno diventano il perno di questa azione, che dovrà anche trovare modalità innovative di intervento.

La strategia è importante per le cosiddette Aree interne, dove serve a sostenere la manutenzione attiva del territorio, salvaguardare le risorse naturali e culturali, mantenere i servizi essenziali per le persone e la comunità, in particolare l'istruzione, la salute (anche in ottica di integrazione socio-sanitaria), la piena connettività digitale, la mobilità, promuovere le azioni a sostegno di uno sviluppo economico sostenibile, finalizzato alla creazione di opportunità di lavoro anche attraverso forme di associazionismo tra Comuni.

Nelle Aree urbane medie, come sono quelle ombre, risulta fondamentale continuare a supportare il rilancio economico, l'incremento dei servizi ai cittadini e la transizione verso una economia circolare, concentrandosi su processi di rigenerazione urbana e innovazione delle politiche insediative, al fine di favorire l'ampliamento di servizi ai cittadini, la creazione di nuove attività economiche e culturali e la rivitalizzazione di quelle esistenti, con particolare attenzione alle aree caratterizzate da fenomeni di disagio e degrado socio-economico, la riduzione degli impatti ambientali della vita urbana e la diffusione delle soluzioni digitali. Prossimità, sostenibilità, accessibilità, attrattività sono temi portanti su cui puntare ancor più decisamente nella programmazione integrata dell'ITI Trasimeno, massimizzando sinergie e forme di coordinamento e integrazione tra risorse FESR e risorse del FSE+.

La piena efficacia della programmazione comunitaria è affidata anche ad alcune scelte organizzative. Anzitutto il coordinamento con le scelte programmatiche che verranno effettuate nell'ambito del percorso su altre risorse europee, ad esempio, quelle provenienti dal PNRR, cercando possibili integrazioni, sinergie, punti di contatto che – sin dall'inizio – consentano la definizione di tipologie di intervento tra di loro coordinate, garantendo che temi come il digitale, l'approccio green alle politiche, la valorizzazione del capitale umano costituiscano una matrice orizzontale in cui inserire le diverse proposte settoriali in modo che le stesse possano essere composte all'interno di un "disegno" programmatico unitario e coerente.

*A questo si deve aggiungere un rafforzamento stabile della capacità delle strutture amministrative nella programmazione ed erogazione dei fondi, al pari di un miglioramento delle capacità di assorbimento e ricezione dei beneficiari degli stessi, mediante, ove possibile, interventi di adeguamento della dotazione di personale e di sviluppo organizzativo e professionale, finalizzati al miglioramento della capacità di attuazione dei Programmi Operativi FESR e FSE+ e del PSR, con particolare attenzione ai sistemi informativi di monitoraggio e rendicontazione. **OBÈ** necessario, poi, garantire la massima flessibilità nell'utilizzo dei fondi per rispondere nel tempo ai naturali aggiornamenti delle scelte di policy e di coniugare il ricorso ad un più ampio spettro di azioni/interventi a carattere regionale o nazionale, attraverso l'individuazione dello strumento più idoneo tra quelli a disposizione. Vanno introdotte misure di semplificazione, e privilegiati procedure a costi standard in tutte le tipologie possibili di intervento, che rendano più leggeri gli adempimenti burocratici per le imprese e i cittadini, ma anche per le strutture regionali/comunali competenti.*

La nuova programmazione comunitaria deve assicurare che al termine del periodo di sua efficacia l'Umbria del domani sia una regione sostenibile ed attrattiva per le imprese e per le persone.

Il Piano Regionale di Ripresa e Resilienza dell'Umbria (PRRRU)

Ad aprile 2021 la Giunta Regionale dell'Umbria ha approvato il Recovery plan dell'Umbria collocato nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza finanziato con i Fondi europei del Programma Next Generation EU

I progetti strategici che comprende sono 45, suddivisi in 6 linee di indirizzo per investimenti totali pari a 3,120 miliardi di euro, così come di seguito indicato:

1-Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura: 543 milioni

- 1) Per una PA umbra semplice, accessibile e digitale (27 milioni)
- 2) A.G.A.I.N. Advanced Graphic Appealing International Network (10 milioni)
- 3) Smart Mobility Regionale (19 milioni)
- 4) Umbrian Nanomaterials District (100 milioni)
- 5) Fondo prestiti – Fondo rotativo per interventi di digitalizzazione (60 milioni)
- 6) Fondo prestiti – Fondo rotativo per interventi green (60 milioni)
- 7) Fondo Prestiti Partecipativi (60 milioni)
- 8) Umbria Fintech Exchange (50 milioni)
- 9) Umbria in 3D: mappatura digitale dell'Umbria (19 milioni)
- 10) Distretto del contemporaneo e delle arti in Umbria (11 milioni)
- 11) Media Speed – Business Accelerator - Costituzione cineporto Umbria (20 milioni)
- 12) Attrattori turistico culturali (58 milioni)
- 13) Deposito attrezzato beni culturali (5 milioni)
- 14) Recupero e rifunzionalizzazione» dell'area dell'anfiteatro romano di Spoleto (44,7 milioni)

2- Rivoluzione verde e transizione ecologica: 1,619 miliardi

- 1) Polo Regionale dell'Idrogeno e della Mobilità Alternativa (84 milioni)
- 2) Smart Farming (30 milioni)
- 3) Progetto pilota Assisi: Primo centro storico libero da auto (29 milioni)
- 4) Nuova mobilità nelle aree urbane (246 milioni)
- 5) Capoluogo - Parcheggi ipogei (10 milioni)
- 6) UBC – Umbrian Bio-Economy District Sustainable Valley (115 milioni)
- 7) Infrastrutturazione leggera aree industriali e artigianali (120 milioni)
- 8) Le oasi e le vie del verde dell'Umbria: riqualificazione parchi, ciclovie e sentieri (164,8 milioni)
- 9) Valorizzazione del territorio del Lago Trasimeno (150 milioni)
- 10) Riqualificazione urbana e nuove politiche abitative (50 milioni)
- 11) Scuole nuove per una scuola nuova (400 milioni)
- 12) Gestione del ciclo dei rifiuti - revamping impiantistico (37 milioni)
- 13) Filiera olivicola umbra (4,375 milioni)
- 14) Mitigazione del rischio idrogeologico (153 milioni)

3-Infrastrutture per una mobilità sostenibile: 134,3 milioni

- 1) Accessibilità ferroviaria dell'aeroporto San Francesco (8 milioni)
- 2) Accessibilità settore nord dell'area di Perugia (42 milioni)
- 3) Mitigazione rischio sismico opere d'arte stradali (27,3 milioni)
- 4) Accessibilità area industriale Terni Sud (57 milioni)

4-Istruzione e ricerca: 214,5 milioni

- 1) Polo Scientifico Regionale (98 milioni)
- 2) Laboratori ricerca e didattici Fisica e geologia (4,5 milioni)
- 3) Centro Umbro di Ricerca e Innovazione (5 milioni)
- 4) Start and Grow (69 milioni)
- 5) L'Umbria per lo studio e la ricerca (38 milioni)

5-Inclusione e coesione: 169,8 milioni

- 1) Valorizzazione delle Aree interne e dei borghi della Regione (53,3 milioni)
- 2) Eco-quartieri (48,5 milioni)
- 3) Rafforzamento rete impiantistica sportiva regionale (68 milioni)

6-Salute: 438,6 milioni

- 1) Edilizia sanitaria e sociosanitaria (400,4 milioni)
- 2) Telemedicina (10 milioni)
- 3) Nuovo Polo Strategico Officina Farmaceutica (17 milioni)
- 4) CAR - T, Chimer Antigen Receptor T Cell Therapies (6,5 milioni)
- 5) Accessibilità alle cure per soggetti con disabilità complessa (4,6 milioni)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)¹

“Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all’interno del programma Next Generation EU (NGEU), il pacchetto da 750 miliardi di euro, costituito per circa la metà da sovvenzioni, concordato dall’Unione Europea in risposta alla crisi pandemica. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (*Recovery and Resilience Facility*, RRF), che ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestiti a tassi agevolati).

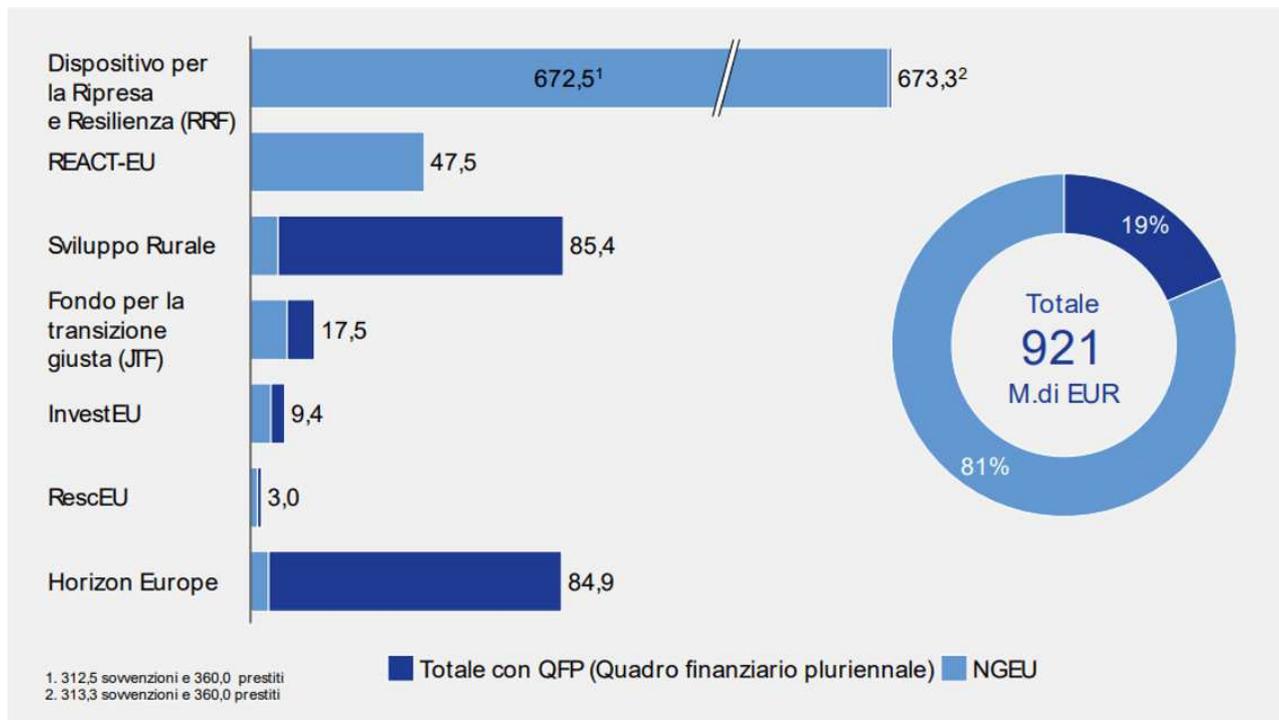


Figura 1.1: Next Generation EU - Dispositivi e risorse disponibili, miliardi di euro

Fonte: Commissione Europea

Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF): 672,5¹ / 673,3²; REACT-EU: 47,5; Sviluppo Rurale 85,4; Fondo per la transizione giusta (JTF): 17,5; InvestEU: 9,4; RescEU: 3,0; Horizon Europe: 84,9; Totale: 921 M.di EUR; Totale con QFP (Quadro finanziario pluriennale): 19% - NGEU: 81%

1. 312,5 sovvenzioni e 360,0 prestiti

2. 313,3 sovvenzioni e 360,0 prestiti

Il Piano di Ripresa e Resilienza presentato dall’Italia prevede investimenti e un coerente pacchetto di riforme, a cui sono allocate risorse per 191,5 miliardi di euro finanziate attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e per 30,6 miliardi attraverso il Fondo complementare istituito con il [Decreto Legge n.59 del 6 maggio 2021](#) a valere sullo scostamento pluriennale di bilancio approvato nel [Consiglio dei ministri del 15 aprile](#). Il totale dei fondi previsti ammonta a di 222,1 miliardi. Sono stati stanziati, inoltre, entro il 2032, ulteriori 26 miliardi da destinare alla realizzazione di opere specifiche e per il reintegro delle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione. Nel complesso si potrà quindi disporre di circa 248 miliardi di euro. A tali risorse, si aggiungono quelle rese disponibili dal programma REACT-EU che, come previsto dalla normativa UE, vengono spese negli anni 2021-2023. Si tratta di fondi per ulteriori 13 miliardi.

Il Piano si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Si tratta di un intervento che intende riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica, contribuire a risolvere le debolezze strutturali dell’economia italiana, e accompagnare il Paese su un percorso di transizione ecologica e ambientale. Il PNRR contribuirà in modo sostanziale a ridurre i divari territoriali, quelli generazionali e di genere.

¹ Il paragrafo è interamente estratto dalla pubblicazione sul sito del MEF: <https://www.mef.gov.it/focus/Il-Piano-Nazionale-di-Ripresa-e-Resilienza-PNRR/>

Il Piano destina 82 miliardi al Mezzogiorno su 206 miliardi ripartibili secondo il criterio del territorio (per una quota dunque del 40 per cento) e prevede inoltre un investimento significativo sui giovani e le donne.

Il Piano si sviluppa lungo sei missioni.

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: stanziata complessivamente 49,2 miliardi (di cui 40,7 miliardi dal Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e 8,5 dal Fondo complementare) con l’obiettivo di promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l’innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l’Italia, turismo e cultura.

Azioni principali

Italia domani **PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA**
#NEXTGENERATIONITALIA

DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ E CULTURA

- Il 100% della popolazione connessa entro il 2026**
- Connessioni veloci per 8,5 milioni di famiglie e imprese**
- “Scuola connessa” per portare la fibra ottica in ulteriori 9.000 scuole**
- Connettività a 12.000 punti di erogazione del SSN**
- Approccio digitale per il rilancio di turismo e cultura**

MISSIONE 1 | MISSIONE 2 | MISSIONE 3 | MISSIONE 4 | MISSIONE 5 | MISSIONE 6

MEF Ministero dell'Economia e delle Finanze

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 1: DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ E CULTURA – Il 100% della popolazione connessa entro il 2026; Connessioni veloci per 8,5 milioni di famiglie e imprese; “Scuola connessa” per portare la fibra ottica in ulteriori 9.000 scuole; Connettività a 12.000 punti di erogazione del SSN; Approccio digitale per il rilancio di turismo e cultura

2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: stanziata complessivi 68,6 miliardi (59,3 miliardi dal Dispositivo RRF e 9,3 dal Fondo) con gli obiettivi principali di migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.

Azioni principali

RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA

- Potenziamento riciclo rifiuti** >>
 - + 55% elettrici
 - + 85% carta
 - + 65% plastiche
 - + 100% tessile
- Riduzione delle perdite di acqua potabile sulle reti idriche**
- Ogni anno 50.000 edifici privati e pubblici più efficienti, per un totale di 20 milioni di metri quadrati**
- Sviluppo della ricerca e del sostegno dell'uso dell'idrogeno nell'industria e nei trasporti**

MISSIONE 1 MISSIONE 2 MISSIONE 3 MISSIONE 4 MISSIONE 5 MISSIONE 6

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 2: RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA – Potenziamento riciclo rifiuti: + 55% elettrici, + 85% carta, + 65% plastiche, + 100% tessile; Riduzione delle perdite di acqua potabile sulle reti idriche; Ogni anno 50.000 edifici privati e pubblici più efficienti, per un totale di 20 milioni di metri quadrati; Sviluppo della ricerca e del sostegno dell'uso dell'idrogeno nell'industria e nei trasporti

3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: dall’importo complessivo di 31,4 miliardi (25,1 miliardi dal Dispositivo RRF e 6,3 dal Fondo). Il suo obiettivo primario è lo sviluppo di un’infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile ed estesa a tutte le aree del Paese.

Azioni principali

INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE

- Modernizzazione e potenziamento delle ferrovie regionali**
- Tempi ridotti sulle tratte ferroviarie** >>
 - Roma-Pescara di 1h20
 - Napoli-Bari di 1h30
 - Palermo e Catania di 1h
 - Salerno-Reggio Calabria di 1h
- Investimenti sui porti verdi**

MISSIONE 1 MISSIONE 2 MISSIONE 3 MISSIONE 4 MISSIONE 5 MISSIONE 6

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 3: INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE – Modernizzazione e potenziamento delle ferrovie regionali; Tempi ridotti sulle tratte ferroviarie: Roma-Pescara di 1h20 - Napoli-Bari di 1h30 - Palermo e Catania di 1h - Salerno-Reggio Calabria di 1h; Investimenti sui porti verdi

4. "Istruzione e Ricerca": stanziamento complessivamente 31,9 miliardi di euro (30,9 miliardi dal Dispositivo RRF e 1 dal Fondo) con l'obiettivo di rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico.

Azioni principali

Italia domani **PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA**
#NEXTGENERATIONITALIA

ISTRUZIONE E RICERCA

- ✓ **228.000 nuovi posti in asili nido per bambini fra 0 e 6 anni**
- ✓ **100.000 classi trasformate in connected learning environments**
- ✓ **Ristrutturazione di scuole per 2,4 milioni di metri quadrati**
- ✓ **Cablaggio di 40.000 edifici scolastici**
- ✓ **6.000 nuovi dottorati a partire dal 2021**

MISSIONE 1 MISSIONE 2 MISSIONE 3 **MISSIONE 4** MISSIONE 5 MISSIONE 6

MEF Ministero dell'Economia e delle Finanze

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA – 228.000 nuovi posti in asili nido per bambini fra 0 e 6 anni; 100.000 classi trasformate in connected learning environments; Ristrutturazione di scuole per 2,4 milioni di metri quadrati; Cablaggio di 40.000 edifici scolastici; 6.000 nuovi dottorati a partire dal 2021

5. "Inclusione e Coesione": prevede uno stanziamento complessivo di 22,4 miliardi (di cui 19,8 miliardi dal Dispositivo RRF e 2,6 dal Fondo) per facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.

Azioni principali

INCLUSIONE E COESIONE

- Un programma nazionale per garantire l'occupabilità dei lavoratori (GOL)
- Un 'Fondo Impresa Donna' a sostegno dell'impresa femminile
- Più sostegni alle persone vulnerabili, non autosufficienti e con disabilità
- Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali

MISSIONE 1 MISSIONE 2 MISSIONE 3 MISSIONE 4 MISSIONE 5 MISSIONE 6

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 5: INCLUSIONE E COESIONE – Un programma nazionale per garantire occupabilità dei lavoratori (GOL); Un 'Fondo Impresa Donna' a sostegno dell'impresa femminile; Più sostegni alle persone vulnerabili, non autosufficienti e con disabilità; Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali

6. "Salute": stanZIA complessivamente 18,5 miliardi (15,6 miliardi dal Dispositivo RRF e 2,9 dal Fondo) con l'obiettivo di rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure.

Azioni principali

SALUTE

- 1.288 nuove Case di comunità e 381 ospedali di comunità per l'assistenza di prossimità
- Fornire assistenza domiciliare al 10% degli over 65
- 602 nuove Centrali Operative Territoriali per l'assistenza remota
- Oltre 3.133 nuove grandi attrezzature per diagnosi e cura

MISSIONE 1 MISSIONE 2 MISSIONE 3 MISSIONE 4 MISSIONE 5 MISSIONE 6

Italia domani - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

#NEXTGENERATIONITALIA

MISSIONE 6: SALUTE – 1.288 nuove Case di comunità e 381 ospedali di comunità per l'assistenza di prossimità; Fornire assistenza domiciliare al 10% degli over 65; 602 nuove Centrali Operative Territoriali per l'assistenza remota; Oltre 3.133 nuove grandi attrezzature per diagnosi e cura

Il Piano prevede inoltre un ambizioso programma di riforme, per facilitare la fase di attuazione e più in generale contribuire alla modernizzazione del Paese e rendere il contesto economico più favorevole allo sviluppo dell'attività di impresa:

- Riforma della Pubblica Amministrazione per dare servizi migliori, favorire il reclutamento di giovani, investire nel capitale umano e aumentare il grado di digitalizzazione.
- Riforma della giustizia mira a ridurre la durata dei procedimenti giudiziari, soprattutto civili, e il forte peso degli arretrati.
- Interventi di semplificazione orizzontali al Piano, ad esempio in materia di concessione di permessi e autorizzazioni e appalti pubblici, per garantire la realizzazione e il massimo impatto degli investimenti.
- Riforme per promuovere la concorrenza come strumento di coesione sociale e crescita economica.

Il PNRR avrà un impatto significativo sulla crescita economica e della produttività. Il Governo prevede che nel 2026 il Pil sarà di 3,6 punti percentuali più alto rispetto a uno scenario di base che non include l'introduzione del Piano. Il governo del Piano prevede una responsabilità diretta dei Ministeri e delle Amministrazioni locali per la realizzazione degli investimenti e delle riforme di cui sono i soggetti attuatori entro i tempi concordati, e per la gestione regolare, corretta ed efficace delle risorse. È significativo il ruolo che avranno gli Enti territoriali, a cui competono investimenti pari a oltre 87 miliardi di euro. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze controllerà il progresso nell'attuazione di riforme e investimenti e sarà l'unico punto di contatto con la Commissione Europea. Infine, è prevista una Cabina di Regia presso la Presidenza del Consiglio.

1.5. Le Autonomie Locali nel concorso agli obiettivi di finanza pubblica

Gli enti locali sono chiamati direttamente a concorrere alla realizzazione degli obiettivi di governo principalmente attraverso:

- a) il rispetto del pareggio di bilancio
- b) i limiti all'indebitamento;

a) Il pareggio di Bilancio.

La Legge di Bilancio 2019 (L.145/2018) ai commi 819-826 dell'art. 1 ha stabilito il definitivo superamento del saldo di competenza, introdotto nel 2016 e confermato con modificazioni dalle Leggi di Bilancio 2017 e 2018, come ulteriore equilibrio da rispettare ai fini del vincolo di finanza pubblica, a livello nazionale ed europeo, in attuazione alla legge rinforzata n. 243 del 2012, che secondo quanto previsto dalla Legge di Stabilità 2016 sostituisce a partire dall'esercizio 2016 il Patto di stabilità Interno.

Dal 2019 pertanto il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari sopra richiamati, disciplinati dal D.lgs. 118/2011 e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Infatti, come specificato al comma 821, gli enti si considereranno *"in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo"*, desunto *"dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto"*, allegato 10 al d.lgs. 118/2011.

Qualora, nel corso dell'anno, risultino andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea, secondo quanto disposto al comma 822, è chiamata in causa la clausola di salvaguardia (di cui all'art.17, co. 13, della legge 196/2009) che demanda al Ministro dell'economia l'adozione di iniziative legislative finalizzate ad assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione.

b) Indebitamento

La capacità di indebitamento degli enti locali è disciplinata dall'articolo 204 del Tuel il quale, dopo l'ultima modifica disposta con la legge n. 190/2014 (art. 1, comma 467) è fissato al **10% delle entrate correnti**. Per ridare slancio agli investimenti il decreto legge n. 16/2014 (conv. in legge n. 68/2014), all'articolo 5, contiene inoltre una norma *ad hoc* di natura transitoria in base alla quale gli enti locali che non hanno capacità di indebitamento possono comunque, nel 2014 e 2015, accendere mutui nel limite della quota rimborsata nell'esercizio precedente. Tale deroga, funzionale – secondo il Governo - a ridare slancio agli investimenti locali, deve comunque essere rispettosa del patto di stabilità interno.

2.6. Le modalità di Rendicontazione

L'attuale ordinamento prevede già delle modalità di rendicontazione dell'attività amministrativa finalizzate anche ad informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi e di raggiungimento degli obiettivi.

La rendicontazione infatti va realizzata:

a) ogni anno, attraverso:

- la *ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi* da presentare contestualmente al DUP in Consiglio da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL1;
- l'approvazione, da parte della Giunta, della *relazione sulla performance*, prevista dal D.Lgs. 150/2009. Il documento rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra gli strumenti di rendicontazione, in modo da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance dell'ente, evidenziando altresì i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione delle prestazioni del personale;
- l'approvazione, da parte della Giunta Comunale, della relazione illustrativa al rendiconto, prevista dal D.Lgs. n.267/2000.

b) a fine mandato, attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011. In tale documento sono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico-finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, gli eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

3.2. Popolazione, struttura e dinamiche demografiche

- MOVIMENTO E CALCOLO DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE ANNO 2019⁶

Provincia di Perugia(Cod. 054)		COMUNE DI TORGIANO(Cod.053)		
		Maschi	Femmine	Totale
1.	Popolazione residente calcolata al 01 gennaio 2019	3.222	3.386	6.608
2.	Nati vivi (iscritti per nascita)			
2.1	Nel Comune	0	0	0
2.2	In altro Comune	19	14	33
2.3	All'estero	0	0	0
2.4	Totale Nati vivi (2.1+2.2+2.3)	19	4	33
3.	Morti (cancellati per morte)			
3.1	Nel Comune	10	20	30
3.2	In altro Comune	8	12	20
3.3.	All'estero	0	0	0
3.4.	Totale Morti (3.1+3.2+3.3)	18	32	50
4.	Saldo naturale (2.4-3.4)	1	-18	-17
5.	Iscritti			
5.1	Iscritti per trasferimento da altri Comuni italiani	107	93	200
5.2	Iscritti per trasferimento dall'estero	16	21	37
5.3	<i>Iscritti per altri motivi:</i>			
5.3 a	<i>- per ripristino di persone già cancellate</i>	1	1	2
5.3 b	<i>- per ricomparso o altro motivo non altrove classificabile</i>	0	0	0
5.3 c	Totale iscritti per altri motivi (5.3 a +5.3 b)	1	1	2
5.4	TOTALE ISCRITTI (5.1+5.2+5.3)	124	115	239
6.	Cancellati			
6.1	Cancellati per trasferimento ad altri Comuni italiani	96	99	195
6.2	Cancellati per trasferimenti all'estero	2	1	3
6.3	<i>Cancellati per altri motivi:</i>			
6.3a	<i>- per irreperibilità ordinaria (esclusa irreperibilita' censimento)</i>	1	0	1
6.3b	<i>- per violazione art.7 D.P.R. 223/89 (rinnovo dichiarazione della dimora abituale)</i>	0	0	0
6.3c	<i>- per altri motivi non altrove classificati</i>	1	1	2
6.3d	Totale cancellati per altri motivi (5.4 -6.5)	2	1	3
6.5	TOTALE CANCELLATI (6.1+6.2+6.3+6.4)	100	101	201
7.	Saldo migratorio e per altri motivi (5.4-6.5)	24	14	38
8.	SALDO TOTALE (4+7)	25	-4	21
9.	Unità da aggiungere o da sottrarre a seguito di variazioni territoriali	0	0	0
10.	POPOLAZIONE RESIDENTE CALCOLATA AL 31/12/2019 (1+8+9)	3.247	3.382	6.629
11.	SITUAZIONE ANAGRAFICA AL31 DICEMBRE 2019			
11.1	Popolazione residente in famiglia	3.243	3.380	6.623
11.2	Popolazione residente in convivenza	0	0	0

opere in aree geografiche caratterizzate dal medesimo rischio sismico. [...]la **zona sismica** per il territorio di Torgiano [è stata indicata] nell'Ordinanza del Presidente del Consiglio dei Ministri n°. 3274/2003, aggiornata con la Delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1111 del 18 settembre 2012 (BUR n. 47 del 3/10/2012). Fonte: <https://www.tuttitalia.it/>

⁶Dati tratti dal Modello ISTAT redatto a cura dell'Ufficio Anagrafe del Comune di Torgiano

11.3	TOTALE POPOLAZIONE	3.243	3.380	6.623
11.4	Numero di famiglie anagrafiche	2.769		
11.7	Numero di convivenze anagrafiche (ex Art. Dpr.223/1989)	0		
11.8	Numero di convivenze di fatto (costituite ai sensi L.n.78/2016)	4		
12	SENZA TETTO E SENZA FISSA DIMORA	0	0	0

L'incremento della popolazione al termine del 2019 è determinato dal saldo migratorio (dovuto a spostamenti) positivo a fronte di un saldo naturale (nati/morti) negativo. Il movimento migratorio ha riguardato soprattutto il trasferimento da altri Comuni, seguito da quello proveniente da paesi esteri, e ha riguardato in misura nettamente prevalente persone di cittadinanza italiana.

	POPOLAZIONE LEGALE ALL'ULTIMO CENSIMENTO 2011	6.520		
	POPOLAZIONE MASSIMA INSEDIABILE COME DA STRUMENTO URBANISTICO VIGENTE:			

Tassi di Natalità e di mortalità nell'ultimo quinquennio

Anno	Tasso di natalità	Anno	Tasso di mortalità
2019	4,8	2019	7,5
2018	7,5	2018	8,9
2017	7,2	2017	9,1
2016	7,6	2016	9,2
2015	8,9	2015	8,5

- Serie storiche (Fonte: Ufficio Anagrafe Comunale)

Tavola 1 - Movimento anagrafico e popolazione al 31 dicembre

Anni	Nati Vivi	Morti	Immigrati	Emigrati	Popolazione al 31 dicembre
2008	77	46	272	193	6.337
2009	65	56	288	155	6.479
2010	71	59	294	200	6.585
2011	57	52	188	164	6.614
2012	66	67	261	193	6.576
2013	83	64	327	234	6.688
2014	66	63	216	187	6.720
2015	60	57	208	206	6.725
2016	51	62	220	194	6.740
2017	48	61	178	243	6.662
2018	50	59	192	238	6.608
2019	33	50	239	201	6.629

Anni	Saldi			Popolazione media
	Naturale	Migratorio	Totale	
2008	31	79	110	6.282
2009	9	133	142	6.408
2010	12	94	106	6.532
2011	5	24	29	6.600
2012	-1	68	67	6.543
2013	19	93	112	6.632
2014	3	29	32	6.704
2015	3	2	5	6.723

2016	-11	26	15	6.718
2017	-13	-65	-78	6.779
2018	-9	-46	-55	6.690
2019	-17	38	21	6.598

Figura 1 - Popolazione residente al 31 dicembre

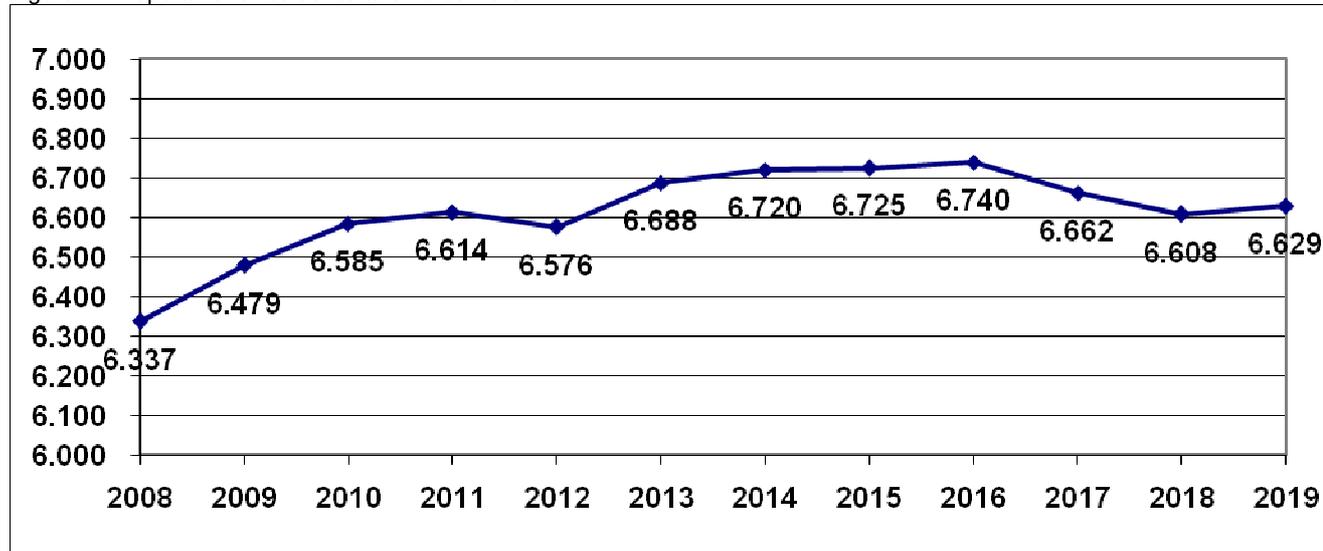


Tavola 2 - Tasso di incremento naturale, migratorio e totale

Anni	Tassi di incremento (per 1000)		
	Naturale	Migratorio	Totale
2008	4,93	12,58	17,51
2009	1,40	20,76	22,16
2010	1,84	14,39	16,23
2011	0,76	3,64	4,39
2012	-0,15	10,39	10,24
2013	2,86	14,02	16,89
2014	0,45	4,33	4,77
2015	0,45	0,30	0,74
2016	-1,64	3,87	2,23
2017	-1,92	-9,59	-11,51
2018	-1,35	-6,88	-8,22
2019	-2,58	5,76	3,18

Figura 2 - Tasso di incremento naturale e migratorio %.

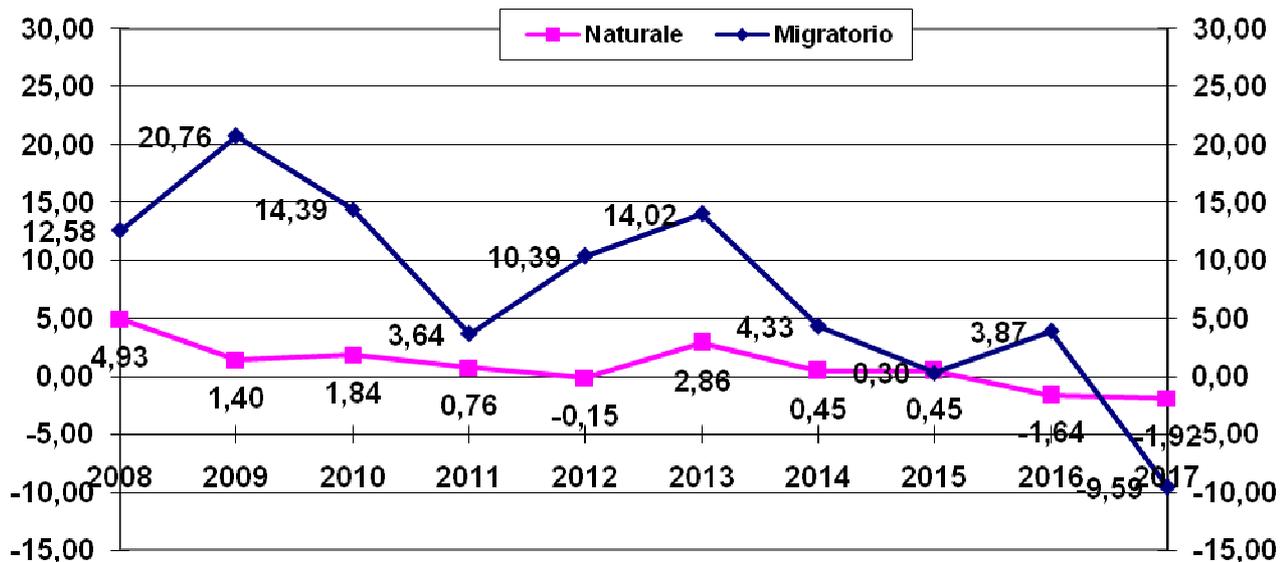


Tavola 3 - Quozienti generici di natalità e mortalità

Anni	Quozienti (per 1000)	
	Natalità	Mortalità
2008	12,3	7,3
2009	10,1	8,7
2010	10,9	9,0
2011	8,6	7,9
2012	10,1	10,2
2013	12,5	9,7
2014	9,8	9,4
2015	8,9	8,5
2016	7,6	9,2
2017	7,1	9,0
2018	7,5	8,8
2019	5,0	7,6

Figura 3 - Quozienti generici di natalità e mortalità %.

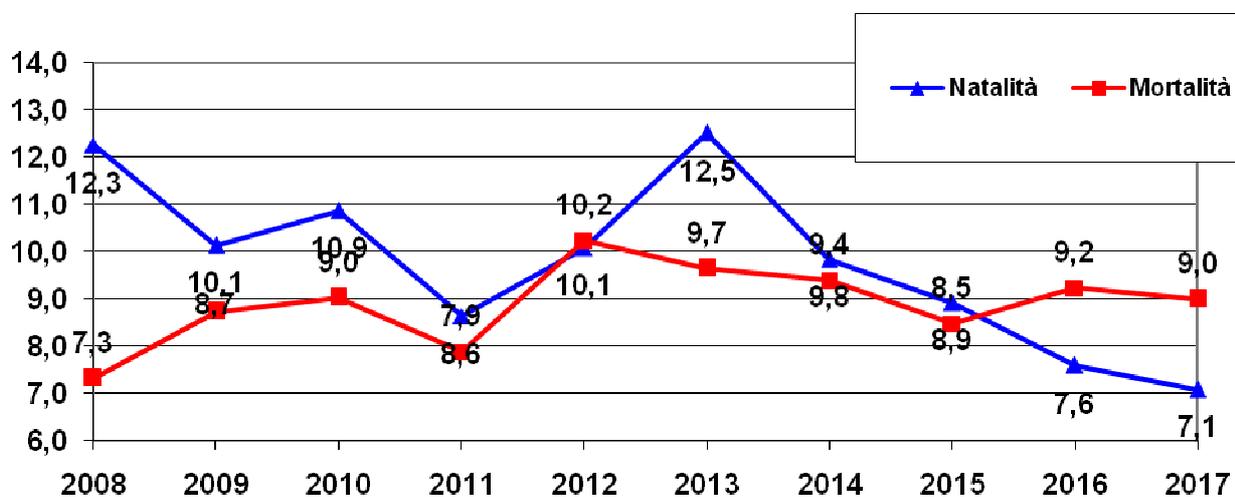
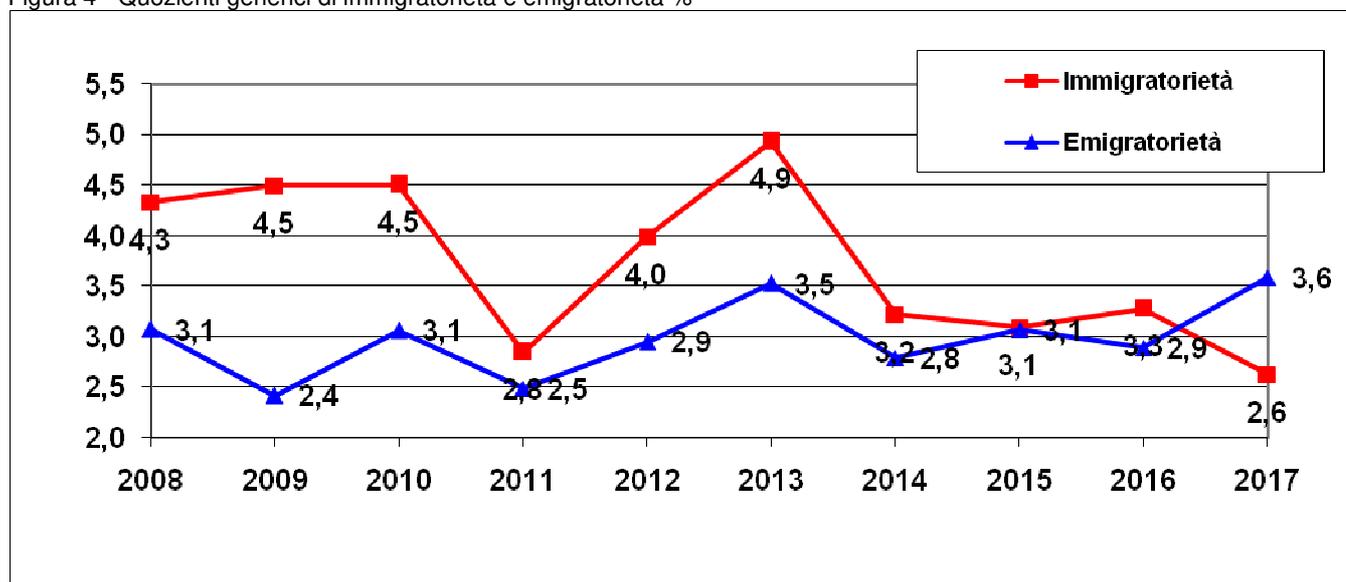


Tavola 4 - Quozienti generici di immigratorietà e emigratorietà

Anni	Quozienti (per 100)	
	Immigratorietà	Emigratorietà
2008	4,3	3,1
2009	4,5	2,4
2010	4,5	3,1
2011	2,8	2,5
2012	4,0	2,9
2013	4,9	3,5
2014	3,2	2,8
2015	3,1	3,1
2016	3,3	2,9
2017	2,6	3,6
2018	2,9	3,6
2019	3,6	3,0

Figura 4 - Quozienti generici di immigratorietà e emigratorietà %



- Popolazione al 31/12/2019 per fasce di età

Distribuzione per fasce di età della popolazione per Fasce di Età delle Persone Residenti in Anagrafe al 31/12/2019

Fascia d'Età	Maschi	Femmine	Totale
0 - 6	200	192	392
7 - 13	265	210	475
14 - 20	203	214	417
21 - 27	208	222	430
28 - 34	227	212	439
35 - 41	298	309	607
42 - 48	405	403	808
49 - 55	351	372	723
56 - 62	332	335	667
63 - 69	255	282	537
70 - 76	238	244	482
77 - 83	158	201	359
84 - 90	85	134	219
91 - 97	21	56	77

98 - 104	1	5	6
	3.247	3.391	6.638
Età Media	44	46	45

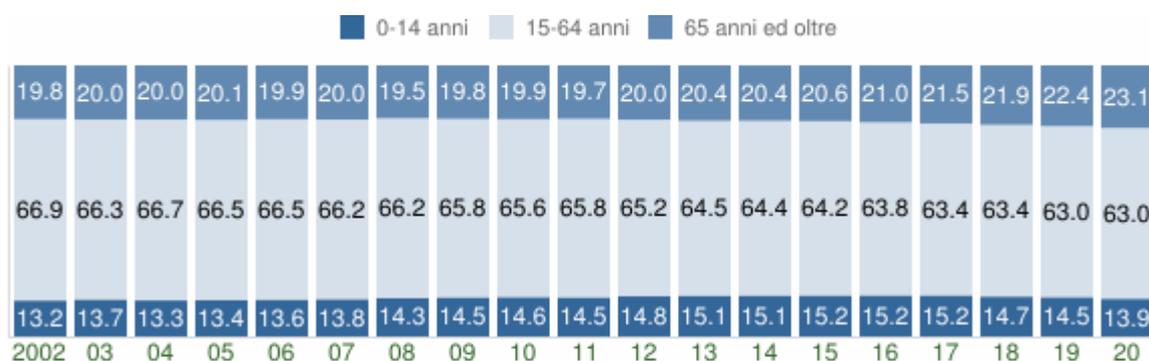
- **Indici demografici e struttura della popolazione (Fonte: Tuttitalia.it⁷)**

1. Estratto da:

2. "Struttura della popolazione dal 2002 al 2020"

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera tre fasce di età: giovani 0-14 anni, adulti 15-64 anni e anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni fra tali fasce di età, la struttura di una popolazione viene definita di tipo progressiva, stazionaria o regressiva a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana.

Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, ad esempio sul sistema lavorativo o su quello sanitario.



Struttura per età della popolazione (valori %)

COMUNE DI TORGIANO (PG) - Dati ISTAT al 1° gennaio di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Anno 1° gennaio	0-14 anni	15-64 anni	65+ anni	Totale residenti	Età media
2002	716	3.622	1.073	5.411	42,9
2003	757	3.663	1.102	5.522	43,0
2004	742	3.729	1.117	5.588	43,2
2005	762	3.790	1.148	5.700	43,3
2006	799	3.898	1.165	5.862	43,2
2007	830	3.981	1.203	6.014	43,3
2008	888	4.123	1.216	6.227	42,9
2009	916	4.169	1.252	6.337	42,8
2010	943	4.249	1.287	6.479	43,0
2011	952	4.334	1.299	6.585	43,1
2012	964	4.240	1.305	6.509	43,3
2013	993	4.239	1.344	6.576	43,3
2014	1.013	4.309	1.366	6.688	43,4

⁷ Fonte : tuttitalia.it pagina web: <https://www.tuttitalia.it/umbria/36-torgiano/statistiche/indici-demografici-struttura-popolazione/>

2015	1.019	4.316	1.385	6.720	43,6
2016	1.021	4.290	1.414	6.725	44,0
2017	1.023	4.271	1.446	6.740	44,3
2018	980	4.221	1.461	6.662	44,7
2019*	937	4.065	1.447	6.449	45,0
2020*	900	4.069	1.492	6.461	45,6

(*) popolazione da censimento con interruzione della serie storica

- Indicatori demografici

Principali indici demografici calcolati sulla popolazione residente a Torgiano.

<i>Anno</i>	<i>Indice di vecchiaia</i>	<i>Indice di dipendenza strutturale</i>	<i>Indice di ricambio della popolazione attiva</i>	<i>Indice di struttura della popolazione attiva</i>	<i>Indice di carichi di figli per donna feconda</i>	<i>Indice di natalità (x 1.000 ab.)</i>	<i>Indice di mortalità (x 1.000 ab.)</i>
	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1° gennaio	1 gen-31 dic	1 gen-31 dic
2002	149,9	49,4	116,0	101,6	17,3	11,3	9,7
2003	145,6	50,8	128,0	103,3	19,3	7,6	10,1
2004	150,5	49,9	136,9	103,8	17,5	9,2	7,3
2005	150,7	50,4	134,7	101,8	18,6	8,0	8,3
2006	145,8	50,4	137,2	101,6	20,2	10,1	8,9
2007	144,9	51,1	136,1	102,8	20,9	12,7	10,0
2008	136,9	51,0	133,8	102,1	21,6	12,3	7,3
2009	136,7	52,0	127,5	102,5	23,5	10,1	8,7
2010	136,5	52,5	129,0	106,5	23,6	10,9	9,0
2011	136,4	51,9	128,5	109,7	23,6	10,2	10,4
2012	135,4	53,5	131,2	114,6	24,5	10,1	10,2
2013	135,3	55,1	130,2	117,4	23,6	12,5	9,7
2014	134,8	55,2	128,8	121,4	23,0	9,8	9,4
2015	135,9	55,7	129,0	128,2	23,0	8,9	8,5
2016	138,5	56,8	132,0	134,2	22,5	7,6	9,2
2017	141,3	57,8	127,2	143,6	22,1	7,2	9,1
2018	149,1	57,8	129,5	148,1	21,2	7,6	9,0
2019	154,4	58,6	132,5	152,3	20,3	5,0	7,7
2020	165,8	58,8	135,4	154,9	17,9	-	-

1. Glossario.

2. Indice di vecchiaia

Rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. È il rapporto percentuale tra il numero degli ultrasessantacinquenni ed il numero dei giovani fino ai 14 anni. Ad esempio, nel 2020 l'indice di vecchiaia per il comune di Torgiano dice che ci sono 165,8 anziani ogni 100 giovani.

3. Indice di dipendenza strutturale

Rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 anni e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). *Ad esempio, teoricamente, a Torgiano nel 2020 ci sono 58,8 individui a carico, ogni 100 che lavorano.*

4. Indice di ricambio della popolazione attiva

Rappresenta il rapporto percentuale tra la fascia di popolazione che sta per andare in pensione (60-64 anni) e quella che sta per entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). La popolazione attiva è tanto più giovane quanto più l'indicatore è minore di 100. *Ad esempio, a Torgiano nel 2020 l'indice di ricambio è 135,4 e significa che la popolazione in età lavorativa è molto anziana.*

5. Indice di struttura della popolazione attiva

Rappresenta il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa. È il rapporto percentuale tra la parte di popolazione in età lavorativa più anziana (40-64 anni) e quella più giovane (15-39 anni).

6. Carico di figli per donna feconda

È il rapporto percentuale tra il numero dei bambini fino a 4 anni ed il numero di donne in età feconda (15-49 anni). Stima il carico dei figli in età prescolare per le mamme lavoratrici.

7. Indice di natalità

Rappresenta il numero medio di nascite in un anno ogni mille abitanti.

8. Indice di mortalità

Rappresenta il numero medio di decessi in un anno ogni mille abitanti.

9. Età media

È la media delle età di una popolazione, calcolata come il rapporto tra la somma delle età di tutti gli individui e il numero della popolazione residente. Da non confondere con l'aspettativa di vita di una popolazione.

3.3. Il tessuto economico e produttivo

Tab. 1 – Imprese presenti nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia per stato di attività e forma giuridica al 31/12/2019

Territorio	Stato dell'impresa	TOTALE IMPRESE	di cui:			
			SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' DI PERSONE	IMPRESE INDIVIDUALI	ALTRE FORME
Comune di TORGIANO	Attive	616	159	108	335	14
	Cessazioni	38	10	5	22	1
	Cessazioni d'ufficio	32	10	4	17	1
	Iscrizioni	29	11	1	17	0
	Registrate	749	241	143	345	20
Provincia di Perugia	Attive	79.841	16.235	14.855	46.956	1.795
	Cessazioni	4.914	613	678	3.538	85
	Cessazioni d'ufficio	4.587	600	620	3.285	82
	Iscrizioni	4.871	1.344	370	3.085	72
	Registrate	94.323	23.697	19.365	48.591	2.670

Tab. 2 – Imprese presenti nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia per stato di attività e forma giuridica al 30/06/2020

Territorio	Stato dell'impresa	TOTALE IMPRESE	di cui:			
			SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' DI PERSONE	IMPRESE INDIVIDUALI	ALTRE FORME
Comune di TORGIANO	Attive	609	161	107	327	14
	Cessazioni	7	1	1	5	0
	Cessazioni d'ufficio	7	1	1	5	0
	Iscrizioni	1	0	0	1	0
	Registrate	734	240	140	334	20
Provincia di Perugia	Attive	79.676	16.580	14.691	46.607	1.798
	Cessazioni	640	148	56	429	7
	Cessazioni d'ufficio	572	81	56	428	7
	Iscrizioni	904	202	49	639	14
	Registrate	93.912	23.873	19.156	48.233	2.650

Tab. 3 – Tasso di crescita dello stock delle imprese nel primo semestre 2020 sul 2019 nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia nel totale e per forma giuridica al 31/12/2019

Tasso di crescita dello stock primo semestre 2020	TOTALE IMPRESE	di cui:			
		SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' DI PERSONE	IMPRESE INDIVIDUALI	ALTRE FORME
Comune di TORGIANO	3,45%	0,00%	0,00%	5,88%	#VALORE!
Provincia di Perugia	17,16%	10,04%	13,24%	20,68%	19,44%

Tab. 4 – Incidenza delle imprese presenti nel Comune di Torgiano sul totale della Provincia di Perugia per stato di attività e forma giuridica al 31/12/2019

Territorio	Stato dell'impresa	TOTALE IMPRESE	di cui:			
			SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' DI PERSONE	IMPRESE INDIVIDUALI	ALTRE FORME
Comune di TORGIANO	Attive	0,77%	0,98%	0,73%	0,71%	0,78%
	Cessazioni	0,77%	1,63%	0,74%	0,62%	1,18%
	Cessazioni d'ufficio	0,70%	1,67%	0,65%	0,52%	1,22%
	Iscrizioni	0,60%	0,82%	0,27%	0,55%	0,00%
	Registrate	0,79%	1,02%	0,74%	0,71%	0,75%

Tab. 5 – Incidenza delle imprese presenti nel Comune di Torgiano sul totale della Provincia di Perugia per stato di attività e forma giuridica al 30/06/2020

Territorio	Stato dell'impresa	TOTALE IMPRESE	di cui:			
			SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' DI PERSONE	IMPRESE INDIVIDUALI	ALTRE FORME
Comune di TORGIANO	Attive	0,76%	0,97%	0,73%	0,70%	0,78%
	Cessazioni	0,76%	0,97%	0,73%	0,70%	0,78%
	Cessazioni d'ufficio	1,09%	0,68%	1,79%	1,17%	0,00%
	Iscrizioni	1,22%	1,23%	1,79%	1,17%	0,00%
	Registrate	0,11%	0,00%	0,00%	0,16%	0,00%

Tab. 6 - Raffronto tra densità delle imprese per 100 abitanti e per Km² nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia

	Popolazione (31/12/2019)	Superficie (Km)	Densità popolazione per Kmq	Imprese attive (31/12/2019)	Densità imprese attive ogni 100 abitanti (31/12/2019)	Densità delle imprese attive per Kmq (31/12/2019)
Comune di Torgiano	6.655	37,66	176,71	616	9,26	16,36
Provincia di Perugia	655.403	6.337,15	103,42	79.841	12,18	12,60
Incidenza	1,02%	0,59%				

Tab. 7 – Imprese attive per settori di attività nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia al 31/12/2019 ed al 30/06/2020.

Settore	Comune di Torgiano	Provincia di Perugia	Comune di Torgiano	Provincia di Perugia
A Agricoltura, silvicoltura pesca	96	16.425	92	16.394
B Estrazione di minerali da cave e miniere	-	48	-	47
C Attività manifatturiere	106	7.473	105	7.402
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz..	4	269	4	282
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione	1	125	1	130
F Costruzioni	80	10.755	81	10.717
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di auto	144	19.615	140	19.425
H Trasporto e magazzinaggio	26	1.957	27	1.939
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	33	5.599	33	5.590
J Servizi di informazione e comunicazione	12	1.609	12	1.652
K Attività finanziarie e assicurative	8	1.904	9	1.901
L Attività immobiliari	31	3.366	30	3.418
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	23	2.514	24	2.551
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	14	2.422	15	2.457
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	-	1	-	1
P Istruzione	2	386	2	390
Q Sanità e assistenza sociale	2	526	2	541
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	5	877	5	887
S Altre attività di servizi	28	3.858	26	3.840
T Famiglie e convivenze come datori di lavoro ecc.	0	0	0	0
U Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0	0	0	0
X Imprese non classificate	1	112	1	112
TOTALE	616	79.841	609	79.676

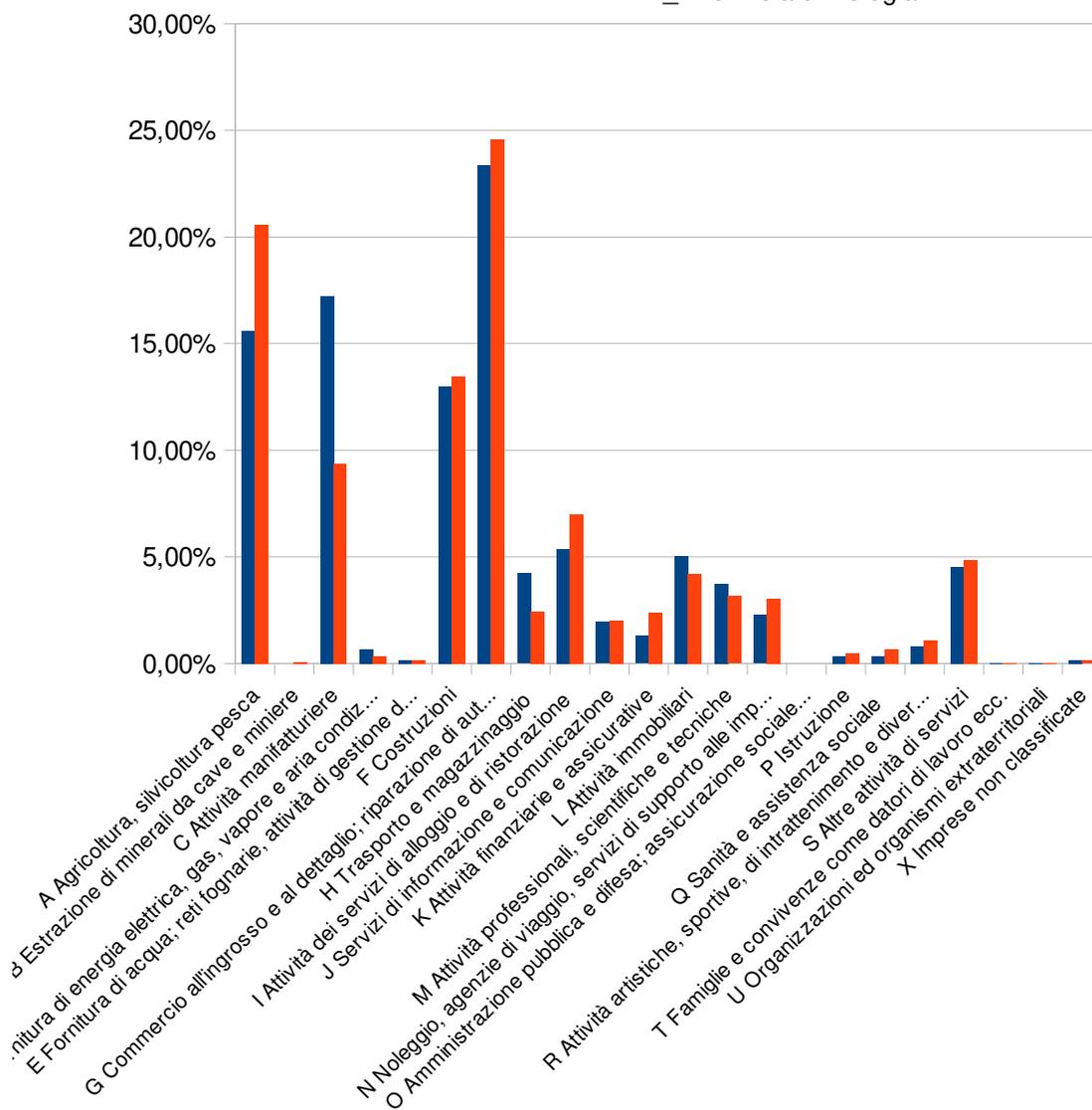
Tab. 8 – Incidenza per settore delle imprese attive nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia al 31/12/2019 ed al 30/06/2020.

Settore	Comune di Torgiano	Provincia di Perugia	Comune di Torgiano	Provincia di Perugia
A Agricoltura, silvicoltura pesca	15,58%	20,57%	15,11%	20,58%
B Estrazione di minerali da cave e miniere	-	0,06%	-	0,06%
C Attività manifatturiere	17,21%	9,36%	17,24%	9,29%
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	0,65%	0,34%	0,66%	0,35%

E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%
F Costruzioni	12,99%	13,47%	13,30%	13,45%
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	23,38%	24,57%	22,99%	24,38%
H Trasporto e magazzinaggio	4,22%	2,45%	4,43%	2,43%
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	5,36%	7,01%	5,42%	7,02%
J Servizi di informazione e comunicazione	1,95%	2,02%	1,97%	2,07%
K Attività finanziarie e assicurative	1,30%	2,38%	1,48%	2,39%
L Attività immobiliari	5,03%	4,22%	4,93%	4,29%
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	3,73%	3,15%	3,94%	3,20%
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	2,27%	3,03%	2,46%	3,08%
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	-	-	-	-
P Istruzione	0,32%	0,48%	0,33%	0,49%
Q Sanità e assistenza sociale	0,32%	0,66%	0,33%	0,68%
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	0,81%	1,10%	0,82%	1,11%
S Altre attività di servizi	4,55%	4,83%	4,27%	4,82%
T Famiglie e convivenze come datori di lavoro ecc.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
U Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
X Imprese non classificate	0,16%	0,14%	0,16%	0,14%
TOTALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Grafico – Incidenza per settore delle imprese attive nel Comune di Torgiano e nella Provincia di Perugia al 31/12/2019.

■ Comune di Torgiano
 ■ _ Provincia di Perugia



3.4 - Turismo

Offerta ricettiva e Indice di utilizzo medio al 31/12/2019*

	Offerta Turistica								
	Esercizi Alberghieri e Residenze d'Epoca			Esercizi Extralberghieri, Aria Aperta e Locazioni Turistiche			TOTALE		
Anno 2019	Esercizi	Letti	G.Letto	Esercizi	Letti	G.Letto	Esercizi	Letti	G.Letto
Comune di Torgiano	9	465	122.533	18	284	106.874	27,00	749	229.407
Provincia di Perugia	423	24.056	8.156.106	4.053	56.221	18.638.447	4.476,00	80.277	26.794.553
Regione Umbria	509	28.113	9.564.137	4.980	67.692	22.385.851	5.489,00	95.805	31.949.988
Gennaio - luglio 2020									
Comune di Torgiano	8	365	75.345	22	300	49.790	30	665	125.135
Provincia di Perugia	413	23.592	3.509.983	4.120	56.638	9.274.420	4.533	80.230	12.784.403
Regione Umbria	499	27.657	4.216.088	5.076	68.384	11.205.364	5.575	96.041	15.421.452

Indice Medio di Utilizzo - IUM

	Alberghi e Residenze d'Epoca	Extr. Aria aperta Locazioni	Totale
Anno 2019			
Comune di Torgiano	33,22	15,00	24,73
Provincia di Perugia	32,53	14,1	19,71
Regione Umbria	32,2	13,72	19,25
Gennaio - luglio 2020			
Comune di Torgiano	20,61	4,43	14,17
Provincia di Perugia	12,97	5,74	7,72
Regione Umbria	12,98	5,67	7,67

Analisi dei flussi turistici e della permanenza media									
	Italiani			Stranieri			Totale		
Anno 2019	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)
Comune di Torgiano	19.958	40.936	2,05	4.736	15.798	3,34	24.694	56.734	2,3
Provincia di Perugia	1.494.244	3.385.837	2,27	607.427	1.895.036	3,12	2.101.671	5.280.873	2,51
Regione Umbria	1.774.325	3.923.376	2,21	737.130	2.228.202	3,02	2.511.455	6.151.578	2,45

Variazioni percentuali su dati Anno 2018

	Italiani			Stranieri			Totale		
Anno 2019	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)
Comune di Torgiano	-20,4	19,8	1,99	11,1	-12,1	-20,67	-15,8	-17,1	-1,29
Provincia di Perugia	2,6	3,4	0,89	-2,5	-2,5	0	1,1	1,2	0
Regione Umbria	2,9	3	0	-2,2	-1,9	0	1,3	1,1	0

Analisi dei flussi turistici e della permanenza media

	Italiani			Stranieri			Totale		
Gennaio - luglio 2020	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)
Comune di Torgiano	8.120	15.894	1,96	600	1.842	3,07	8.720	17.736	2,03
Provincia di Perugia	336.658	804.550	2,39	48.239	183.031	3,79	384.897	987.581	2,57
Regione Umbria	411.730	964.747	2,34	59.804	217.989	3,65	471.534	1.182.736	2,51

Variazioni percentuali su dati periodo precedente: gennaio-luglio 2019

Gennaio - luglio 2020	Italiani			Stranieri			Totale		
	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)	Arrivi	presenze	PM (gg)
Comune di Torgiano	-7,5	-13,8	-6,67	-74,7	-77,8	-12,29	-21,8	-33,6	-15,42
Provincia di Perugia	-57,3	-54,1	7,66	-86,4	-83,1	23,86	-66,3	-65,1	3,63
Regione Umbria	-56,2	-52,7	7,83	-86,0	-82,9	22,48	-65,5	-64,3	3,72

*Fonte: Anno 2019 - "Domanda e offerta turistica dei Comuni Umbri" Statistiche a cura della Regione Umbria- Servizio Turismo, Sport e Film Commission

<https://www.regione.umbria.it/turismo-attivita-sportive/statistiche-del-turismo1/domanda-e-offerta-turistica-dei-comuni-dell-umbria>

*Fonte: "Domanda e offerta dei Comuni Umbri" Statistiche a cura della Regione Umbria- Servizio Turismo, Sport e Film Commission <https://www.regione.umbria.it/turismo-attivita-sportive/statistiche-turismo-2020>

Il reddito

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze pubblica i dati dei redditi e delle principali variabili Irpef a livello comunale sulla base delle dichiarazioni. I dati più recenti a disposizione si riferiscono all'anno 2017. Nelle tabelle seguenti si riportano i dati relativi al Comune di Torgiano, a confronto con i dati della Provincia di Perugia, dell'Umbria e dell'Italia.

d) Numero contribuenti

Anno di imposta	2017		2017		2017		2017
Ente Territoriale	TORGIANO		Prov PG		Umbria		Italia
Numero contribuenti	4.743		469.546,00		629.210,00		41.211.336,00

e) Tipo di reddito per numero di contribuenti:

Anno di imposta	2017		2017		2017		2017	
Ente Territoriale	PERUGIA		Prov PG		Umbria		Italia	
Tipo di reddito	Valore assoluto	Compo-sizione	Valore assoluto	Compo-sizione	Valore assoluto	Compo-sizione	Valore assoluto	Compo-sizione
Reddito da fabbricati – Frequenza	2.158	30,59%	212.540,00	40,70%	288.143,00	40,69%	18.708.799,00	41,19%
Reddito da lavoro dipendente e assimilati – Frequenza	2.599	36,84%	240.514,00	18,43%	317.622,00	18,64%	21.816.742,00	18,70%
Reddito da pensione – Frequenza	1.672	23,70%	178.542,00	20,85%	243.857,00	20,54%	14.516.765,00	21,81%
Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	91	1,29%	8.661,00	15,48%	11.430,00	15,77%	739.105,00	14,51%
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' ordinaria (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	31	0,44%	2.400,00	0,75%	3.228,00	0,74%	136.492,00	0,74%
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' semplificata (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	150	2,13%	12.714,00	0,21%	16.761,00	0,21%	1.149.120,00	0,14%
Reddito da partecipazione (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	353	5,00%	28.617,00	1,10%	35.971,00	1,08%	1.769.220,00	1,15%
Totali	7.054	100,00%	1.153.534,00	100,00%	1.546.222,00	100,00%	100.047.579,00	100,00%
Reddito imponibile – Frequenza	4.591		451.218,00		604.226,00		39.484.627,00	
Imposta netta - Frequenza	3.739		358.528,00		479.099,00		30.672.866,00	
Bonus								

Bonus spettante – Frequenza	1.530		140.215,00		181.722,00		11.714.749,00	
-----------------------------	-------	--	------------	--	------------	--	---------------	--

Anno di imposta	2017		2017		2017		2017	
Ente Territoriale	PERUGIA		Prov PG		Umbria		Italia	
Addizionali								
Reddito imponibile ad-dizionale - Frequenza	3.670	11,49%	350.724,00	11,40%	468.393,00	11,37%	29.874.982,00	
Addizionale regionale dovuta - Frequenza	3.625	11,30%	345.067,00	11,21%	460.605,00	11,18%	28.983.261,00	
Addizionale comunale dovuta - Frequenza	3.258	9,67%	284.474,00	9,24%	387.956,00	9,42%	25.440.505,00	
Classi di Reddito								
Reddito complessivo minore o uguale a zero euro - Frequenza	36	0,77%	4.135	0,89%	5.629	0,91%	358.603	0,88%
Reddito complessivo da 0 a 10000 euro - Frequenza	1.181	25,23%	127.657	27,61%	172.639	27,87%	12.003.802	29,61%
Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Frequenza	731	15,62%	72.055	15,58%	95.101	15,35%	5.601.454	13,82%
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro – Frequenza	1.660	35,46%	154.658	33,45%	203.296	32,82%	12.182.968	30,05%
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro – Frequenza	923	19,72%	87.638	18,95%	121.435	19,60%	8.598.485	21,21%
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro – Frequenza	74	1,58%	8.169	1,77%	10.818	1,75%	867.352	2,14%
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro – Frequenza	50	1,07%	5.832	1,26%	7.760	1,25%	633.268	1,56%
Reddito complessivo oltre 120000 euro - Frequenza	26	0,56%	2.228	0,48%	2.841	0,46%	298.616	0,74%
Totali	4.681	100%	462.372	100%	619.519	100%	40.544.548	100,00%
Incidenza su Italia				1,14%		1,53%		
Incidenza su Umbria				74,73%				

N.B.: frequenza = numero di contribuenti

f) per ammontare (in euro)

Anno di imposta	2017		2017		2017		2017	
Ente Territoriale	TORGIANO		Prov PG		Umbria		Italia	
Tipo di reddito	<i>Valore assoluto (in euro)</i>	<i>% su totale</i>						
Reddito da fabbricati -	2.213.466	2,39%	236.228.553,00	2,7%	322.658.116,00	2,7%	27.095.403.017,00	3,3%
Reddito da lavoro dipendente e assimilati -	51.776.519	55,97%	4.636.529.777,00	52,3%	6.116.459.305,00	51,5%	448.654.407.180,00	54,6%
Reddito da pensione -	26.367.386	28,50%	2.995.456.294,00	33,8%	4.159.213.164,00	35,0%	253.073.382.309,00	30,8%
Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) -	2.921.895	3,16%	316.205.410,00	3,6%	409.769.093,00	3,5%	32.178.787.674,00	3,9%
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' ordinaria (comprensivo dei valori nulli) -	487.050	0,53%	58.246.933,00	0,7%	79.356.695,00	0,7%	5.067.301.939,00	0,6%
Reddito di spettanza del-l'imprenditore in contabilita' semplificata (comprensivo dei valori nulli) -	3.146.186	3,40%	234.931.097,00	2,6%	303.409.211,00	2,6%	23.312.869.330,00	2,8%
Reddito da partecipazione (comprensivo dei valori nulli) -	5.590.265	6,04%	394.802.723,00	4,4%	484.791.645,00	4,1%	32.528.743.738,00	4,0%
Totali	92.502.767	100%	8.872.400.787,00	100%	11.875.657.229,00	100%	821.910.895.187,00	100%
Reddito imponibile -	89.464.181		8.628.712.445,00		11.560.690.965,00		803.597.293.751,00	
Imposta netta -	16.497.114		1.585.962.284,00		2.125.785.433,00		157.516.039.043,00	
Bonus								
Bonus spettante - Frequenza	1.305.757		117.717.049,00		152.288.415,00		9.549.260.926,00	
Addizionali								
Reddito imponibile addizionale - Frequenza	84.146.080		8.054.896.818,00		10.792.800.894,00		749.400.676.340,00	
Addizionale regionale dovuta - Frequenza	1.181.612		113.378.024,00		152.009.425,00		11.944.232.158,00	
Addizionale comunale dovuta - Frequenza	646.280		53.805.327,00		74.273.758,00		4.789.832.996,00	

Classi di Reddito	<i>Valore assoluto (in euro)</i>	<i>% su totale territoriale</i>	<i>Valore assoluto (in euro)</i>	<i>% su totale territoriale</i>	<i>Valore assoluto (in euro)</i>	<i>% su totale territoriale</i>	<i>Valore assoluto (in euro)</i>	<i>% su totale territoriale</i>
Reddito complessivo minore o uguale a zero euro -	1.314.001	1,37%	116.611.722,00	1,26%	163.503.939,00	1,32%	13.442.481.912,00	1,56%
Reddito complessivo da 0 a 10000 euro -	6.012.334	6,25%	621.395.363,00	6,72%	834.597.140,00	6,74%	56.656.082.158,00	6,56%
Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro -	9.083.318	9,44%	900.079.325,00	9,74%	1.187.349.969,00	9,59%	69.745.954.393,00	8,07%
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro -	33.428.201	34,75%	3.118.609.775,00	33,75%	4.108.018.048,00	33,18%	247.408.229.671,00	28,63%
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro -	31.855.461	33,11%	2.976.168.947,00	32,21%	4.118.809.536,00	33,27%	296.905.247.335,00	34,36%
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro -	4.706.255	4,89%	521.400.182,00	5,64%	690.551.000,00	5,58%	55.236.487.244,00	6,39%
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro -	4.635.827	4,82%	531.233.982,00	5,75%	706.522.324,00	5,71%	58.000.516.238,00	6,71%
Reddito complessivo oltre 120000 euro -	5.163.544	5,37%	455.189.739,00	4,93%	571.664.481,00	4,62%	66.701.505.081,00	7,72%
Totali	96.198.941		9.240.689.035,00	100,00%	12.381.016.437,00	100,00%	864.096.504.032,00	100,00%
Incidenza su Italia		0,31%		1,07%		1,44%		
Incidenza su Umbria		21,65%		74,68%	100,00%			

4. Analisi strategica delle condizioni interne

4.1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali svolti dai Comuni in quanto servizi di interesse generale, sono rivolti a soddisfare i bisogni di una comunità in termini di sviluppo sia economico che civile e di promozione sociale.

La loro erogazione deve essere ispirata ai principi di uguaglianza, imparzialità, partecipazione e tutela degli interessi degli utenti. Tutti i cittadini devono poter essere messi in grado di usufruire di tali servizi in termini di qualità e di accessibilità del servizio stesso.

Le modalità di gestione possono essere raggruppate in tre **principali modelli di riferimento**:

1. **Gestione diretta** del servizio (“in economia”, cioè in prima persona dall’ente o altrimenti attraverso delle aziende speciali partecipate interamente dal **Comune**, che rappresentano praticamente un’estensione di quest’ultimo-affidamento “in house”)
2. **Collaborazione** con società, fondazioni, associazioni
3. **Esternalizzazione** (affidamento dei servizi a terzi, ovvero soggetti privati o società partecipate dal **Comune**, ma a capitale prevalentemente privato).

La normativa prevede i **criteri di scelta** fra queste forme.

I cosiddetti servizi pubblici di rilevanza economica (quelli articolati in forma di impresa, che consentono una copertura dei costi attraverso i ricavi, come il servizio idrico, il trasporto pubblico locale) devono essere gestiti con un affidamento a terzi, in forma “in house” o di esternalizzazione vera e propria.

I servizi non di rilevanza economica (con investimenti “a perdere”) hanno uno spettro più ampio di possibilità gestionali, che comprende spesso la gestione diretta in economia o affidamento a soggetti terzi ovvero ad imprese quali società per azioni a prevalente capitale pubblico o privato, a fondazioni, ad associazioni.

I servizi pubblici locali non sono esplicitamente elencati per legge. Quello che segue è un elenco dei servizi in essere gestiti dal Comune raggruppati in due grandi macro-aree “Servizi alla comunità” e “Servizi alla persona”, con l’indicazione delle specifiche modalità di gestione:

SERVIZI ALLA COMUNITÀ		
Servizio per area	Modalità di gestione	Soggetto Affidatario/ Concessionario/ Convenzionato
Illuminazione pubblica	In economia con temporanei affidamenti di servizi e	Imprese di servizi (prestazioni) e di fornitura

	forniture	(acquisto di materiali)
Manutenzione ordinaria verde pubblico	In economia con temporanei affidamenti di servizi e forniture	Imprese di servizi (prestazioni) e di fornitura (acquisto di materiali)
Manutenzione ordinaria strade e aree pubbliche	In economia con temporanei affidamenti di servizi e forniture	Imprese di servizi (prestazioni) e di fornitura (acquisto di materiali)
Servizio idrico integrato		
captazione, adduzione e distribuzione di acqua	Convenzione di Ambito stipulata dall'AURI Autorità Umbra per i Rifiuti e le Risorse idriche (LR. 11/2013)	UMBRACQUE spa
rete fognaria		
- Servizio di gestione integrata dei rifiuti		
raccolta e riciclo rifiuti urbani	Convenzione di Ambito stipulata dall'AURI Autorità Umbra per i Rifiuti e le Risorse idriche (LR. 11/2013)	G.E.S.T. S.r.l (Gesenu/Ecocave/Sia/Tsa) Gestore dei Servizi di Igiene Urbana
- Igiene pubblica:		
custodia cani randagi.	Convenzione in gestione associata con i Comuni di Corciano, Marsciano, Deruta, Collazzone, Perugia (capofila)	E.N.P.A. fino al 31 agosto 2022. Poi nuovo affidatario a seguito di gara aperta
Servizio per area (segue)	Modalità di gestione	Soggetto Affidatario/ Concessionario/ Convenzionato
- Infrastrutture:		
trasporto pubblico extraurbano	Affidamento di ambito regionale - Regione Umbria	BusItalia spa
- Ambiente:	-	-
gestione verde pubblico	In economia, con temporanei affidamenti di servizi e forniture, e in parte con affidamento ad associazioni	Imprese di servizi (prestazioni) e di fornitura (acquisto di materiali) e affidamenti specifici a: Pro Loco Brufa, Pro Loco Pontenuovo, Pro-Loco Miraduolo
Sport		
- Impianti sportivi:		
Palazzetto dello Sport	Diretta mediante locazioni	

	giornaliere o per periodi su richiesta di soggetti vari, persone singole o associazioni	
Campi da tennis e piastra polivalente	Convenzione	Sporting Club Torgiano
Campi da calcio "Braga" e Pontenuovo	Convenzione	A.S.D: Torgiano Calcio
Campo da calcetto con spogliatoi di Brufa	Convenzione	Pro-Loce Brufa
- Strutture socio-ricreativi		
Sale e spazi pubblici	In parte in economia e in parte con affidamento ad associazioni pluriennali o temporanee	Pro Loco Brufa, Pro Loco Pontenuovo, Pro-Loce Miralduolo, Pro Loco Torgiano

SERVIZI ALLA PERSONA		
Servizio per area	Modalità di gestione	Soggetto Affidatario/ Concessionario/ Convenzionato
Servizi Sociali e socio-sanitari		
- Bambini-adolescenti:		
asili nido	Concessione	Polis
mense scolastiche	Concessione	Scamar
scuolabus	Concessione	Fratarcangeli spa
centri estivi	Concessione	Polis
servizi di integrazione e sostegno ai disabili	Affidamento	Polis
Sorveglianza scolastica entrata e uscita	Convenzione	AUSER
- Anziani:		
assistenza domiciliare	Gestione Associata tra i Comuni della Zona Sociale n.2: Perugia (capofila), Corciano	Vari soggetti, cooperative sociali, associazioni.
accompagnamento, supporto	Convenzione	AUSER
- Minori		
assistenza domiciliare	Gestione Associata tra i Comuni della Zona Sociale n.2: Perugia (capofila), Corciano	Vari soggetti, cooperative sociali, associazioni.
- Disabilità e Salute Mentale		
di orientamento al lavoro e alla formazione	Gestione Associata tra i Comuni della Zona Sociale n.2: Perugia (capofila), Corciano	Vari soggetti, cooperative sociali, associazioni.

4.2 Quadro e linee di indirizzo per enti e società partecipate

Il quadro degli enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate dell'ente è annualmente individuato attraverso la deliberazione volta a definire il "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP in sintesi) così come previsto dal "Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato" di cui all'allegato n. 4/4 del citato D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. al punto 3.

Trattasi di una delle attività preliminari al consolidamento dei bilanci introdotto nell'ambito del sistema armonizzato dei Bilanci negli enti locali di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale D.Lgs. 118/2011 ha stabilito all'art. 11-bis che gli enti locali devono redigere annualmente il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate" così come previsto dall'art. 147- quater del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nel testo vigente a seguito delle ss. mm., al comma 4, secondo cui "i risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate siano rilevati mediante bilancio consolidato, predisposto secondo la competenza economica e le modalità previste dal D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni".

Con la delibera di Giunta Comunale n. 170 del 29 dicembre 2022 sono stati individuati per l'anno 2023 e ai fini della redazione del Bilancio Consolidato 2022 i due distinti elenchi previsti dalla normativa, concernenti:

1) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica, in applicazione dei principi indicati nel paragrafo 2 del Principio applicato di cui all'allegato 4/3 citato, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese. Tale elenco individua il Gruppo dell'Amministrazione Pubblica (G.A.P.);

2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato. Tale elenco va a costituire l'Area di Consolidamento.

Il Comune di Torgiano:

- non ha organismi strumentali ai sensi dell'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii, enti strumentali controllati ai sensi dell'art. 11- ter comma 1 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii, Società controllate ai sensi dell'art 11 – quater Dlgs 118/2011.
- è partecipe di un ente strumentale partecipato ai sensi dell'art. 11-ter comma 2 D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. e ii), ovvero dell' A.U.R.I. (Autorità Umbra Rifiuti e Idrico), ente di diritto pubblico dotato di autonomia giuridica e contabile, partecipato obbligatoriamente dagli Enti Locali in base alla Legge Regionale n. 11/2013 istitutiva, con quote corrispondenti al rapporto popolazione del Comune popolazione complessiva dei 92 Comuni umbri- Tipologia (ex c.3 art 11-ter): h) Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- ha partecipazioni in:
 - a) società a totale partecipazione pubblica ed affidatarie dirette di servizi pubblici locali quali:
 - Società CONAP S.r.l. – Tipologia (ex c.3 art.11-quater) : h) sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 - b) società in house:
 - Umbria Digitale S.c. a r.l. – Società *in house* (art 11-quinquies del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. e ii) Tipologia (ex c.3 art.11-quater)
 - c) altre società quali:
 - Umbra Acque spa,
 - Sinergia Spa in liquidazione

Stante tale articolazione, in base ai requisiti richiesti, considerata la certificazione prodotta da A.U.R.I. secondo la quale *l'AURI non è riconducibile a società controllate o partecipate o a enti strumentali degli Enti locali facenti parte, per l'esercizio 2023 sono risultate facenti parte degli elenchi :*

- n.1 degli enti e delle società componenti il "Gruppo dell'Amministrazione Pubblica del Comune di Torgiano" (GAP) 2023:

1 - CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l.

2 - UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l.

- n.2 degli enti e delle società componenti il Gruppo dell'Amministrazione Pubblica del Comune di Torgiano compresi nell' "Area di Consolidamento" ai fini della redazione del Bilancio Consolidato 2022:
 - 1 - CONAP - Consorzio Acquedotti Perugia S.r.l.
 - 2 - UMBRIA DIGITALE S.c.a.r.l.

Si fa presente dal 01/01/2022 Umbria Digitale s.c.r.l., attraverso l'incorporazione in Umbria Salute e servizi s.c.a.r.l.", è stata fusa nella società con nuova denominazione sociale in "PuntoZero s.c.a.r.l."

Pertanto nell'Area di Consolidamento rientrerà "PuntoZero s.c.a.r.l." in luogo di "Umbria Digitale s.c.a.r.l."

4.2.1. Società Partecipate

Il quadro delle società partecipate dell'ente e le linee di indirizzo circa il mantenimento o meno delle quote , vengono definiti annualmente in sede di ricognizione ordinaria delle società partecipate.

Tale adempimento è stato introdotto a partire dal 2018 in base a quanto previsto dal Testo Unico per le Società Partecipare (D.Lgs. 175/2016), detto TUSP, all'art. 20 comma 1, secondo cui "1. Fermo quanto previsto dall'articolo 24, comma 1, le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione."

La "Ricognizione ordinaria delle società partecipate per il 2022" da effettuarsi in base ai dati consuntivi 2022, è stata redatta e deliberata dal Consiglio Comunale con atto n. 43 del 27 dicembre 2022.

Al 31 dicembre 2022 la struttura delle partecipazioni (tutte dirette) detenute dal Comune di Torgiano è risultata essere così come rappresentata dal seguente grafico:



Le caratteristiche delle società e l'entità delle quote di partecipazione detenute sono sinteticamente riportate nella seguente tabella:

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	OGGETTO	Sito web	Appartenente a:	
					G.A.P.	Area di consolidamento
<u>Umbra Acque SpA</u>	02634920546	0,6207%	Gestione, in regime di concessione, del servizio idrico integrato (captazione,	www.umbraacque.it	No	No

			adduzione e distribuzione dell'acqua potabile, collettamento fognario e depurazione dei reflui) a favore di 38 Comuni dell'Umbria, nel rispetto della normativa che aveva introdotto la separazione della gestione del servizio dalla detenzione delle reti. E' società concessionaria degli ATO Umbria n.1 e n.2 fino al 31 dicembre 2027.			
Consorzi Acquedotti Perugia srl – CONAP srl	00252640545	1,40494%	Detenzione della titolarità di infrastrutture acquedottistiche affidate per la conduzione a gestori di servizi idrici integrati.		Si	Si
Umbria Digitale S.c. A.R.I.	00179380555	0,00006351%	Produzione di software, consulenza informatica e attività connesse. Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica. <i>Eroga, secondo quanto previsto nel PDRT, servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'art.6 della l.r. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CN-Umbriadi cui all'art.10 della l.r. n. 8/2011, nonché del DCRU (Data Center Regionale Unitario) di cui all'art.5 (società in house)</i>	www.umbriadigitale.it	Si	Si
Sienergia SpA – IN LIQUIDAZIONE	0117559054	0,34%	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte	Wwww.sienergiaspa.it	No	No

L'esito della Ricognizione ordinaria ha portato alla decisione di:

- **provvedere** al mantenimento, per le motivazioni indicate nella suddetta relazione (allegato A), senza adottare misure di razionalizzazione, della partecipazioni dirette in:

1. Umbra Acque S.p.A.
2. Umbria Digitale S.c.a r.l.

- **approvare** il Piano di razionalizzazione 2022 di cui all'Allegato B) prevedendo le seguenti misure per ciascuna partecipazione:

NOME PARTECIPATA	ESITO DELLA RILEVAZIONE
4) Sienergia SpA – IN LIQUIDAZIONE	Razionalizzazione con liquidazione della società
5) Consorzi Acquedotti Perugia srl – CONAP srl	Razionalizzazione mediante mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazioni della

Le misure decise con la Ricognizione citata prevedono il mantenimento delle quote di partecipazione possedute.

Nel Bilancio di Previsione 2023-2025, così come per la programmazione 2024-2026, non sono state previste variazioni in termini di dismissioni, ferma restando la procedura in corso di liquidazione della società Synergia. Allo stesso tempo non sono state previste acquisizioni di ulteriori o nuove partecipazioni societarie.

Va rilevato che nel medesimo Bilancio di Previsione 2023-2025, così come per la programmazione 2024-2026 non vi sono costi o aggravii conseguenti al mantenimento delle partecipazioni, fermo restando la immobilizzazione delle partecipazioni stesse iscritte nello Stato Patrimoniale del Comune quali partii attive. In tutti i contesti, a fronte dell'esiguità della partecipazione va considerata anche la contestuale partecipazione di numerosi, se non addirittura in via esclusiva, di altri enti locali o enti pubblici tra i soci.

Si è ritenuto in ogni caso di vigilare sugli sviluppi delle situazioni economiche e patrimoniali delle società partecipate, anche attraverso la condivisione con gli altri enti soci. e di anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Comune di TORGIANO Elenco Immobili-(categ fabbricati)

Descrizione	Ubicazione	Categoria	Sub categoria	Tipo	Valore	Catasto fabbricati		Catasto Terreni	
						Mappa	Sub	Foglio	Mappa
APPARTAMENTO DI VIA DELL'OLIVELLO	VIA DELL'OLIVELLO 42B CAPOLUOGO	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	25.038,21		358	3	
APPARTAMENTO DI VIA DELL'OLIVELLO	VIA DELL'OLIVELLO 42 CAPOLUOGO	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	33.531,78		356	2	
APPARTAMENTO DI VIALE RIMEMBRANZA	VIALE DELLA RIMEMBRANZA 5 CAPOLUOGO	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	30.398,97		283	2	
APPARTAMENTO LA PERLA	VIA DEL POZZETTO 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	97.000,98				
APPARTAMENTO LA PERLA	VIA DEL POZZETTO 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	97.000,97				
APPARTAMENTO LA PERLA	VIA DEL POZZETTO 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	97.000,97				
APPARTAMENTO LA PERLA	VIA DEL POZZETTO 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	97.000,98				
APPARTAMENTO SOPRA CASERMA CARABINIERI	VIA P. TIRADOSSI 21 CAPOLUOGO	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	19.398,97		233		
APPARTAMENTO SOPRA CASERMA CARABINIERI	VIA P. TIRADOSSI 21 CAPOLUOGO	FABBRICATI	EDIFICI RESIDENZIALI	DISPONIBILE	19.398,97		233		
SALA POLIVALENTE	VIA DELL'OLIVELLO 42 CAPOLUOGO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	43.050,20		356		
BAGNI PUBBLICI DI BRUFA	VIA BASTIA FRAZ BRUFA	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE			121		
BAGNI PUBBLICI DI PONTENUOVO	FRAZ PONTENUOVO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	8.600,68		128	4-5-6	
CASERMA DEI CARABINIERI	VIA P. TIRADOSSI 21 CAPOLUOGO	FABBRICATI	CASERME	DISPONIBILE	215.958,00	233-239	239 -1		
CHIESA DELL'OLIVELLO	VIALE DELLA RIMEMBRANZA 42 CAPOLUOGO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	113.967,67		283		
CHIESA SCONSACRATA	LOCALITA' MIRALDUOLO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE			43		
EX CASA CHIATTINI	PIAZZA DELLA REPUBBLICA 11	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	267.601,89	2244-168			
EXCHIESA DI SANT' ANTONIO	PIAZZA SANT' ANTONIO 8 CAPOLUOGO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	228.307,82	A - 2013	A2-2013 1		
EX SCUOLA ELEMENTARE DI BRUFA	VIA DEL COLLE 3 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	244.410,75		1		
EX SCUOLA ELEMENTARE DI FORNACI	PONTENUOVO VIA SAN NICOLO 8 FRAZ FORNACI	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	425.768,84		96		
FABBRICATO DI MIRALDUOLO EX SCUOLA	STRADA TORGIANO PONTE SAN GIOVANNI 53 FRAZ MIRALDUOLO	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	257.000,80		46	1-2	
FABBRICATO LA PERLA	VIA DEL POZZETTO 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	231.154,62		13		
TERRENO CON MANUFATTI	SITO A BRUFA	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	25.000,00		150	SUB 4 SUB 3	
MAGAZZINO COMUNALE	VIA DELL'ARTIGIANATO 18	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	DISPONIBILE	317.917,94		452		
MATTATOIO COMPRESIONALE	LOCALITA' MOLINACCIO PONTE SAN GIOVANNI	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	INDISPONIBILE	100.007,50				
MENSA SCOLASTICA	VIA BONTEMPI	FABBRICATI	SCUOLE	INDISPONIBILE	117.890,18				
PALAZZO E TORRE MALIZIA	PIAZZA DELLA REPUBBLICA 8	FABBRICATI	ALTRI EDIFICI	INDISPONIBILE	166.655,87	167-172-187	167-1,2,3; 17	28	172-167
PALAZZO MUNICIPALE	CORSO VITTORIO EMANUELE II 25 CAPOLUOGO	FABBRICATI	UFFICI PUBBLICI	INDISPONIBILE	559.369,06		104	1-2-3-4-5	
PALAZZO SEDE ULSS	VIA PRINCIPE UMBERTO 04 CAPOLUOGO	FABBRICATI	UFFICI PUBBLICI	DISPONIBILE	106.074,10		12		
SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA DI TORGIANO	VIA P. TIRADOSSI 13 CAPOLUOGO	FABBRICATI	SCUOLE	INDISPONIBILE	930.771,94		2242		
SCUOLA MATERNA DI BRUFA	VIA DEL COLLE 5 FRAZ BRUFA	FABBRICATI	SCUOLE	INDISPONIBILE	133.225,00		165-2		
SCUOLA MATERNA DI TORGIANO	VIA BONTEMPI 1 CAPOLUOGO	FABBRICATI	SCUOLE	INDISPONIBILE	495.559,07		272D		

COMUNE DI TORGIANO

Provincia di Perugia

Documento Unico di Programmazione

Sezione Operativa

Parte Prima

2024 - 2026

Introduzione alla Sezione Operativa (Seo)

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.

Il contenuto minimo della Seo è costituito:

- dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- dalla valutazione sulla situazione economico - finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La Seo si struttura in due parti fondamentali:

➤ Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;

➤ Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Sezione Operativa – Parte I

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettive dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi del Patto di Stabilità interno da perseguire ai sensi della normativa in materia e le relative disposizioni per i propri enti strumentali e società controllate e partecipate;
- per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzii gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio. Si indicheranno anche gli obiettivi che si intendono raggiungere tramite gli organismi gestionali esterni, sia in termini di bilancio sia in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

E' prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento quali-quantitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Una particolare analisi dovrà essere dedicata al "Fondo pluriennale vincolato" sia di parte corrente, sia relativo agli interventi in conto capitale, non solo dal punto di vista contabile, ma per valutare tempi e modalità della realizzazione dei programmi e degli obiettivi dell'amministrazione.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.916.783,75								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		19.626,07	19.774,44	19.923,93	Disavanzo di amministrazione (1)		72.359,44	72.359,44	72.359,44
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		38.969,79	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	6.074.475,22	4.653.370,85	4.573.370,85	4.573.370,85	Titolo 1 - Spese correnti	6.765.331,69	5.515.998,77	5.262.459,73	5.262.609,22
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	579.502,17	328.387,21	258.964,28	258.964,28					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	966.461,45	597.383,95	567.713,95	567.713,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.843.946,99	4.959.300,00	2.036.500,86	85.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.680.635,94	4.954.300,00	2.332.500,86	31.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	15.464.385,83	10.538.442,01	7.436.549,94	5.485.049,08	Totale spese finali	13.445.967,63	10.470.298,77	7.594.960,59	5.293.609,22
Titolo 6 - Accensione di prestiti	187.194,71	80.000,00	350.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	134.379,66	134.379,66	139.004,35	139.004,35
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.669.512,17	2.367.092,00	2.367.092,00	2.367.092,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.786.097,61	2.367.092,00	2.367.092,00	2.367.092,00
Totale	20.821.092,71	15.485.534,01	12.653.641,94	10.352.141,08	Totale	18.866.444,90	15.471.770,43	12.601.056,94	10.299.705,57
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	22.737.876,46	15.544.129,87	12.673.416,38	10.372.065,01	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	18.866.444,90	15.544.129,87	12.673.416,38	10.372.065,01
Fondo di cassa finale presunto	3.871.431,56								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.916.783,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		38.969,79	0,00	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		72.359,44	72.359,44	72.359,44
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.579.142,01	5.400.049,08	5.400.049,08
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	(-)		5.515.998,77	5.262.459,71	5.262.609,22
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			598.000,00	522.000,00	522.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		134.379,66	139.004,35	139.004,35
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)			-104.626,07	-73.774,44	-73.923,93
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EN ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGE SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione previsto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		19.626,07	19.774,44	19.923,93
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(+)		100.000,00	69.000,00	69.000,00
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 dai principi contabili	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		3.039.300,00	2.386.500,96	85.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)		100.000,00	69.000,00	69.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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 dai principi contabili	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		4.954.300,00	2.332.500,96	31.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione previsto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)		19.626,07	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-19.626,07	0,00	0,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

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

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

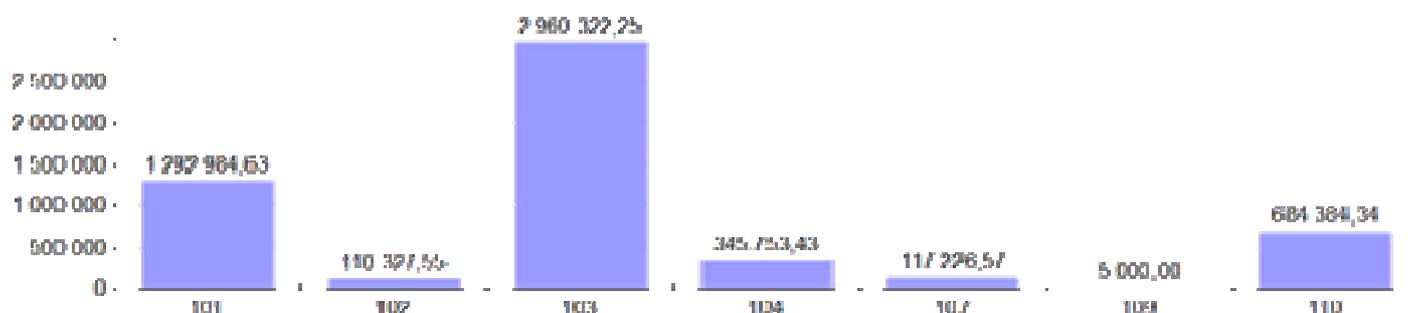
(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

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

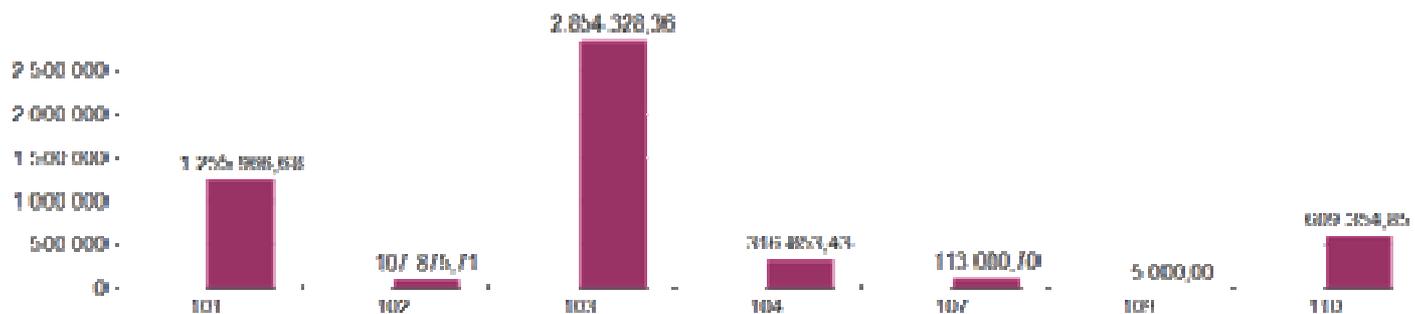
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti							
101	Redditi da lavoro dipendente	1.292.984,63	12.720,00	1.255.966,68	12.720,00	1.255.966,68	12.720,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	110.327,55	0,00	107.875,71	0,00	107.875,71	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.960.322,25	156.866,13	2.854.328,36	120.866,13	2.850.330,36	119.366,13
104	Trasferimenti correnti	345.753,43	91.500,00	316.853,43	62.600,00	316.853,43	62.600,00
107	Interessi passivi	117.226,57	0,00	113.080,70	0,00	113.080,70	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	684.384,34	8.682,34	609.354,85	10.152,85	613.502,34	10.302,34
TOTALE TITOLO 1		5.515.998,77	269.768,47	5.262.459,73	206.338,98	5.262.609,22	204.988,47
TOTALE		5.515.998,77	269.768,47	5.262.459,73	206.338,98	5.262.609,22	204.988,47

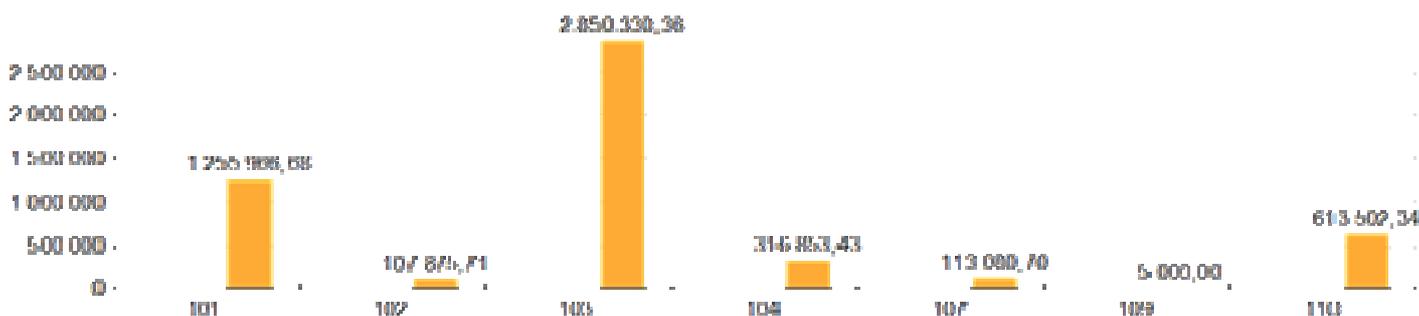
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2024



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2025



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2026



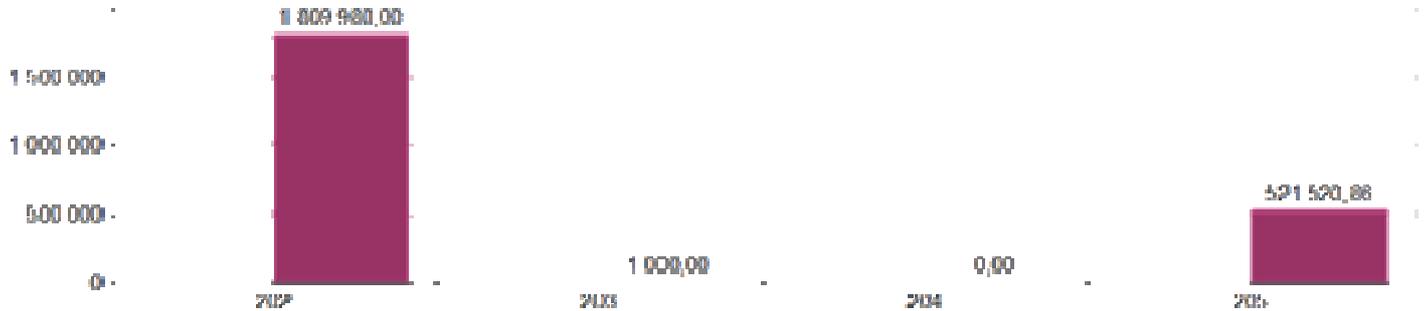
PREVISIONI DI COMPETENZA 2024

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
TITOLO 2 - Spese in conto capitale							
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.509.300,00	4.509.300,00	1.809.980,00	1.809.980,00	15.000,00	15.000,00
203	Contributi agli investimenti	2.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	443.000,00	438.800,00	521.520,86	521.520,86	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 2		4.954.300,00	4.948.100,00	2.332.500,86	2.331.500,86	31.000,00	30.000,00
TOTALE		4.954.300,00	4.948.100,00	2.332.500,86	2.331.500,86	31.000,00	30.000,00

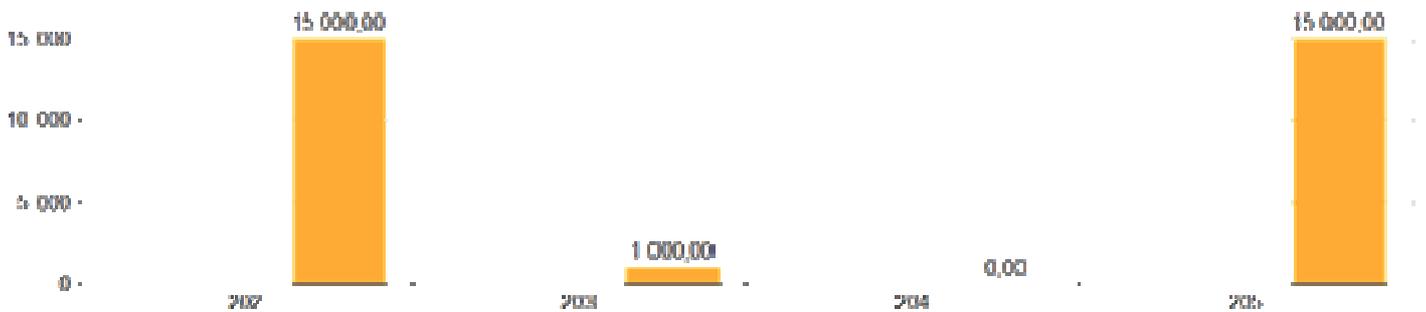
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2024



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2025



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2026



Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.362.190,70	4.541.321,46	4.681.848,69	4.653.370,85	4.573.370,85	4.573.370,85	-0,61
Trasferimenti correnti	643.874,30	358.979,01	656.718,89	328.387,21	258.964,28	258.964,28	-50,00
Extratributarie	422.503,95	550.311,06	671.528,26	597.383,95	567.713,95	567.713,95	-11,04
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.428.568,95	5.450.611,53	6.010.095,84	5.579.142,01	5.400.049,08	5.400.049,08	-7,17
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	100.0000,00	69.000,00	69.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	294.384,62	38.969,79	38.969,79	0,00	-86,76
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.428.568,95	5.450.611,53	6.304.480,46	5.618.111,80	5.539.018,87	5.469.049,08	-10,89

Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	300.795,41	1.465.369,82	5.991.745,88	4.824.300,00	1.921.500,86	15.000,00	-26,16
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	181.774,42	237.859,74	159.999,97	35.000,00	36.000,00	1.000,00	-15,62
Accensione mutui passivi	0,00	1.331,36	449.417,11	80.000,00	350.000,00	0,00	6,81
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	92.543,29	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	482.569,83	1.704.560,92	6.693.706,25	4.939.300,00	2.767.500,86	16.000,00	-24,72
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	5.911.138,78	7.155.172,45	15.498.186,71	13.157.411,80	10.286.549,94	7.985.049,08	-15,10

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	3.478.649,94	3.676.721,90	3.760.241,29	3.680.898,59	3.600.898,59	3.600.898,59	-2,11
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	883.540,76	864.599,56	921.607,40	972.472,26	972.472,26	972.472,26	5,52
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.362.190,70	4.541.321,46	4.681.848,69	4.653.370,85	4.573.370,85	4.573.370,85	-0,61

Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	632.374,30	356.979,01	642.968,89	328.387,21	258.964,28	258.964,28	-48,93
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	1.500,00	2.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	10.000,00	0,00	11.250,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	643.874,30	358.979,01	656.718,89	328.387,21	258.964,28	258.964,28	-50,00

Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	221.801,36	290.503,60	320.042,17	300.634,33	294.634,33	294.634,33	-6,06
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	151.257,25	214.213,55	241.267,00	197.670,00	174.000,00	174.000,00	-18,07
Interessi attivi	435,47	2.984,02	4.135,41	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-15,37
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	49.009,87	42.609,89	106.083,68	95.579,62	95.579,62	95.579,62	-9,90
TOTALE	422.503,95	550.311,06	671.528,26	597.383,95	567.713,95	567.713,95	-11,04

Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	4.598,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	275.025,81	1.422.709,82	5.522.884,44	4.504.300,00	1.921.500,86 0,00	15.000,00	-27,68
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	21.171,00	26.796,00	104.361,44	70.000,00	0,00	0,00	-32,93
Altre entrate in conto capitale	181.774,42	253.723,74	164.499,97	135.000,00	115.000,00	70.000,00	-17,93
TOTALE	482.569,83	1.703.229,56	6.151.745,85	4.959.300,00	2.036.500,86	85.000,00	-25,89

Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	181.774,42	237.859,74	159.999,97	135.000,00	115.000,00	70.000,00	-15,62
TOTALE	181.774,42	237.859,74	159.999,97	135.000,00	115.000,00	70.000,00	-15,62

Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.331,36	449.417,11	80.000,00	350.000,00	0,00	6,81
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	1.331,36	449.417,11	80.000,00	350.000,00	0,00	6,81

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	986.509,10	949.491,15	949.491,15
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	89.077,55	86.625,71	86.625,71
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	617.916,80	562.922,91	558.424,91
<i>Trasferimenti correnti</i>	76.953,33	76.953,33	76.953,33
<i>Interessi passivi</i>	9.415,60	9.094,99	9.094,99
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	636.182,34	561.652,85	561.802,34
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	50.000,00	949.980,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	410.000,00	516.520,86	10.000,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	2.881.054,72	3.718.241,80	2.257.392,43

Ordine pubblico e sicurezza			
<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	135.290,00	135.290,00	135.290,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	9.150,00	9.150,00	9.150,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	94.600,00	80.600,00	81.600,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	4.800,00	4.800,00	4.800,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	40.000,00	0,00	0,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	286.840,00	232.840,00	233.840,00

Istruzione e diritto allo studio			
<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	100,00	100,00	100,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	407.510,00	380.510,00	380.510,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	93.350,10	65.450,10	65.450,10
<i>Interessi passivi</i>	18.335,66	18.191,91	18.191,91
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	699.000,00	0,00	0,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Totale Istruzione e diritto allo studio	1.218.295,76	464.252,01	464.252,01

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	6.500,00	6.500,00	5.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	7.000,00	7.000,00	7.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	50.000,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	63.500,00	13.500,00	12.000,00

Politiche giovanili, sport e tempo libero			
<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	35.000,00	17.000,00	17.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	16.258,61	15.683,09	15.683,09
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	1.399.800,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.451.058,61	32.683,09	32.683,09

Turismo			
<i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	9.000,00	9.000,00	9.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	15.600,00	15.600,00	15.600,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	24.600,00	24.600,00	24.600,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	17.900,00	17.900,00	17.900,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	350.000,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	28.800,00	5.000,00	5.000,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	398.700,00	23.900,00	23.900,00

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

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	200,00	200,00	200,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.258.870,00	1.258.870,00	1.258.870,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<i>Interessi passivi</i>	38.883,91	37.103,97	37.103,97
<i>Altre spese correnti</i>	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	1.728.000,00	565.000,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.039.953,91	1.875.173,97	1.310.173,97

Trasporti e diritto alla mobilità			
<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	171.185,53	171.185,53	171.185,53
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	11.800,00	11.800,00	11.800,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	280.500,00	283.500,00	284.500,00
<i>Interessi passivi</i>	33.998,63	32.714,31	32.714,31
<i>Altre spese correnti</i>	900,00	900,00	900,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	192.500,00	45.000,00	15.000,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	690.884,16	545.099,84	516.099,84

Soccorso civile			
<i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Soccorso civile	0,00	0,00	0,00

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	228.525,45	233.525,45	233.525,45
<i>Trasferimenti correnti</i>	143.150,00	142.150,00	142.150,00
<i>Interessi passivi</i>	334,16	292,43	292,43
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	250.000,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	372.009,61	625.967,88	375.967,88

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Tutela della salute			
<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela della salute	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Sviluppo economico e competitività			
<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	700,00	700,00	700,00
Totale Sviluppo economico e competitività	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti			
<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	34.502,00	34.002,00	38.000,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	4.200,00	0,00	0,00
<i>Fondi per rimborso prestiti</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Fondi e accantonamenti	38.702,00	34.002,00	38.000,00
Anticipazioni finanziarie			
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Totale Anticipazioni finanziarie	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
TOTALE GENERALE	12.970.298,77	10.094.960,59	7.793.609,22

Missione M001

Servizi istituzionali e generali e di gestione

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	986.509,10	34.24%	949.491,15	25.54%	949.491,15	42.06%
Imposte e tasse a carico dell'ente	89.077,55	3.09%	86.625,71	2.33%	86.625,71	3.84%
Acquisto di beni e servizi	617.916,80	21.45%	562.922,91	15.14%	558.424,91	24.74%
Trasferimenti correnti	76.953,33	2.67%	76.953,33	2.07%	76.953,33	3.41%
Interessi passivi	9.415,60	0.33%	9.094,99	0.24%	9.094,99	0.4%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	0.17%	5.000,00	0.13%	5.000,00	0.22%
Altre spese correnti	636.182,34	22.08%	561.652,85	15.11%	561.802,34	24.89%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	1.74%	949.980,00	25.55%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale	410.000,00	14.23%	516.520,86	13.89%	10.000,00	0.44%
TOTALE MISSIONE	2.881.054,72		3.718.241,80		2.257.392,43	

Missione M003

Ordine pubblico e sicurezza

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	135.290,00	47.17%	135.290,00	58.1%	135.290,00	57.86%
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.150,00	3.19%	9.150,00	3.93%	9.150,00	3.91%
Acquisto di beni e servizi	94.600,00	32.98%	80.600,00	34.62%	81.600,00	34.9%
Trasferimenti correnti	3.000,00	1.05%	3.000,00	1.29%	3.000,00	1.28%
Altre spese correnti	4.800,00	1.67%	4.800,00	2.06%	4.800,00	2.05%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.000,00	13.95%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	286.840,00		232.840,00		233.840,00	

Missione M004

Istruzione e diritto allo studio

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	100,00	0.01%	100,00	0.02%	100,00	0.02%
Acquisto di beni e servizi	407.510,00	33.45%	380.510,00	81.96%	380.510,00	81.96%
Trasferimenti correnti	93.350,10	7.66%	65.450,10	14.1%	65.450,10	14.1%
Interessi passivi	18.335,66	1.51%	18.191,91	3.92%	18.191,91	3.92%
Rimborsi e poste correttive delle entrate		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	699.000,00	57.38%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.218.295,76		464.252,01		464.252,01	

Missione M005

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	6.500,00	10.24%	6.500,00	48.15%	5.000,00	41.67%
Trasferimenti correnti	7.000,00	11.02%	7.000,00	51.85%	7.000,00	58.33%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	78.74%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	63.500,00		13.500,00		12.000,00	

Missione M006

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	35.000,00	2.41%	17.000,00	52.01%	17.000,00	52.01%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	16.258,61	1.12%	15.683,09	47.99%	15.683,09	47.99%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.399.800,00	96.47%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.451.058,61		32.683,09		32.683,09	

Missione M007

Turismo

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	9.000,00	36.59%	9.000,00	36.59%	9.000,00	36.59%
Trasferimenti correnti	15.600,00	63.41%	15.600,00	63.41%	15.600,00	63.41%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	24.600,00		24.600,00		24.600,00	

Missione M008

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	17.900,00	4.49%	17.900,00	74.9%	17.900,00	74.9%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	350.000,00	87.79%		0%		0%
Contributi agli investimenti	2.000,00	0.5%	1.000,00	4.18%	1.000,00	4.18%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale	28.800,00	7.22%	5.000,00	20.92%	5.000,00	20.92%
TOTALE MISSIONE	398.700,00		23.900,00		23.900,00	

Missione M009

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	200,00	0.01%	200,00	0.01%	200,00	0.02%
Acquisto di beni e servizi	1.258.870,00	41.41%	1.258.870,00	67.13%	1.258.870,00	96.08%
Trasferimenti correnti	6.000,00	0.2%	6.000,00	0.32%	6.000,00	0.46%
Interessi passivi	38.883,91	1.28%	37.103,97	1.98%	37.103,97	2.83%
Altre spese correnti	8.000,00	0.26%	8.000,00	0.43%	8.000,00	0.61%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.728.000,00	56.84%	565.000,00	30.13%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	3.039.953,91		1.875.173,97		1.310.173,97	

Missione M010

Trasporti e diritto alla mobilità

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	171.185,53	24.78%	171.185,53	31.4%	171.185,53	33.17%
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.800,00	1.71%	11.800,00	2.16%	11.800,00	2.29%
Acquisto di beni e servizi	280.500,00	40.6%	283.500,00	52.01%	284.500,00	55.12%
Interessi passivi	33.998,63	4.92%	32.714,31	6%	32.714,31	6.34%
Altre spese correnti	900,00	0.13%	900,00	0.17%	900,00	0.17%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	192.500,00	27.86%	45.000,00	8.26%	15.000,00	2.91%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	690.884,16		545.099,84		516.099,84	

Missione M012

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	228.525,45	61.43%	233.525,45	37.31%	233.525,45	62.11%
Trasferimenti correnti	143.150,00	38.48%	142.150,00	22.71%	142.150,00	37.81%
Interessi passivi	334,16	0.09%	292,43	0.05%	292,43	0.08%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%	250.000,00	39.94%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	372.009,61		625.967,88		375.967,88	

Missione M013

Tutela della salute

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M013

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	3.000,00	100%	3.000,00	100%	3.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	3.000,00		3.000,00		3.000,00	

Missione M014

Sviluppo economico e competitività

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	1.000,00	58.82%	1.000,00	58.82%	1.000,00	58.82%
Trasferimenti correnti	700,00	41.18%	700,00	41.18%	700,00	41.18%
TOTALE MISSIONE	1.700,00		1.700,00		1.700,00	

Missione M020

Fondi e accantonamenti

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	34.502,00	89.15%	34.002,00	100%	38.000,00	100%
Altre spese in conto capitale	4.200,00	10.85%		0%		0%
Fondi per rimborso prestiti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	38.702,00		34.002,00		38.000,00	

Missione M060

Anticipazioni finanziarie

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	100%	2.500.000,00	100%	2.500.000,00	100%
TOTALE MISSIONE	2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00	

Missione M001 - Programma P001

Organi istituzionali

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Servizio di segreteria a supporto di tutti gli organi istituzionali, Sindaco, Giunta, Consiglio Comunale e suo Presidente, nonché di tutte le commissioni.

Garantisce un rapporto trasparente e competente tra cittadino ed istituzioni.

L'organizzazione del Comune, intesa in tutte le sue sfaccettature, è fondamentale per il conseguimento di una buona Amministrazione. Per questo sono ritenuti inderogabili e fondamentali alcuni interventi al fine di rendere il Comune un luogo veramente al servizio del cittadino.

Si continuerà a valorizzare il ruolo dei Consiglieri Comunali affidando loro importanti incarichi di supporto.

Verranno considerati, sviluppati ed avviati accordi con i comuni limitrofi al fine di rendere più economica e razionale la gestione dei vari servizi.

Si lavorerà per la semplificazione delle procedure amministrative e burocratiche in linea con gli indirizzi del programma e del Governo Centrale, così da rendere il Comune un luogo veramente al servizio del cittadino.

Si collaborerà con i cittadini delle varie frazioni e con i loro rappresentanti per avere un monitoraggio costante del territorio e tempestive segnalazioni in merito ad esigenze e necessità.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.500,00	6.86%	10.500,00	6.86%	10.500,00	6.86%
Acquisto di beni e servizi	137.559,02	89.87%	137.559,02	89.87%	137.559,02	89.87%
Altre spese correnti	5.000,00	3.27%	5.000,00	3.27%	5.000,00	3.27%
TOTALE PROGRAMMA	153.059,02		153.059,02		153.059,02	

Missione M001 - Programma P002

Segreteria generale

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

La Segreteria Generale è impegnata ad offrire risposte e servizi, informazioni, preparazione di documentazione, convocazioni per le diverse necessità, in tempo utile allo svolgimento delle attività istituzionali e con l'aiuto degli strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la pec, con abbattimento dei costi.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	308.345,88	60.4%	300.173,08	63.55%	300.173,08	64.43%
Imposte e tasse a carico dell'ente	37.950,38	7.43%	35.498,54	7.51%	35.498,54	7.62%
Acquisto di beni e servizi	142.199,98	27.86%	114.699,98	24.28%	108.199,98	23.23%
Altre spese correnti	22.000,00	4.31%	22.000,00	4.66%	22.000,00	4.72%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	510.496,24		472.371,60		465.871,60	

Missione M001 - Programma P003

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Responsabile : Zampolini Rita

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il programma comprende tutte le attività volte a predisporre, raccordare, monitorare e rendicontare la gestione finanziaria ed economica annuale e pluriennale dell'ente, nel rispetto degli equilibri di bilancio e degli obiettivi di finanza pubblica, con le prerogative e gli indirizzi dell'organo politico e amministrativo, nel rispetto delle normative vigenti (a partire dal TUEL Dlgs. 267/2000, dal D.Lgs.118/2011 e relativi allegati principi contabili, dalla Legge di Bilancio annuale dello Stato, dalla Legge di Bilancio Regionale, da Decreti Legge, DPCM, Leggi emanati in corso d'anno), con le risorse umane e con strumentali a disposizione per realizzarle.

Sono insite in tali attività:

- le funzioni di coordinamento e monitoraggio gestione contabile e finanziaria nella globalità dell'ente;
- le funzioni di supporto ai responsabili di Area e ai rispettivi dipendenti nella gestione delle risorse finanziarie e dei budget loro assegnati, in base al Piano Esecutivo di Gestione di cui nel programma si prevede la predisposizione, l'assegnazione, l'aggiornamento;
- l'assicurare il regolare svolgimento dei procedimenti di entrata e di spesa attraverso la verifica della regolarità contabile degli accertamenti e l'attestazione della copertura finanziaria degli impegni di spesa, come nella liquidazione delle spese effettuate dai vari servizi;
- la tenuta delle rilevazioni contabili nelle diverse fasi, con gestione degli adempimenti connessi, compresi i rapporti con la tesoreria;
- l'effettuazione delle regolarizzazioni contabili degli incassi e dei pagamenti, con il relativo monitoraggio dei flussi di cassa al fine di ridurre e mantenere entro le scadenze i tempi di pagamento senza ricorrere o riducendo al minimo il ricorso alle anticipazioni di tesoreria;

- il monitoraggio dell'indebitamento e la ricerca di forma di riduzione dell'onerosità dello stesso mediante eventuali vantaggiose rinegoziazioni e/o il diverso utilizzo delle economie finanziate con mutui per realizzare nuovi lavori pubblici;
- la cura dei rapporti con le società partecipate ai fini della definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica, del perimetro di consolidamento e della redazione del Bilancio Consolidato ai sensi del TUSP (D.Lgs. 175/2016) e del D.Lgs. 118/2011 con l'apposito principio contabile applicato;
- la cura dei rapporti con l'organo di revisione contabile;
- la cura degli adempimenti e dei rapporti con la Corte dei Conti.

La gestione economico-finanziaria attua gli indirizzi degli organi del Comune secondo le disposizioni di legge. I margini di scelta ridotti sono in ogni caso impiegati in considerazione delle risorse a disposizione e delle scadenze il cui mancato rispetto rischia di mettere il Comune nelle condizioni di subire gravi sanzioni fino al commissariamento.

La gestione economico-finanziaria attua gli indirizzi degli organi del Comune secondo le disposizioni di legge. I margini di scelta ridotti sono in ogni caso impiegati in considerazione delle risorse a disposizione e delle scadenze il cui mancato rispetto rischia di mettere il Comune nelle condizioni di subire gravi sanzioni fino al commissariamento.

La finalità costitutiva del programma è di assicurare il coordinamento della programmazione finanziaria, il monitoraggio costante delle risorse economiche e finanziarie dell'ente in coerenza con gli obiettivi definiti dai programmi e dai piani annuali e pluriennali, nel rispetto degli equilibri di bilancio e degli obiettivi di finanza pubblica, in modo da poter rispondere al meglio alle esigenze della cittadinanza, sgravandola da ulteriori possibili oneri.

Saranno impiegate le risorse umane assegnate nell'ambito delle deliberazioni della Giunta Comunale all'Area Finanziaria -Tributi-Economato secondo gli sviluppi previsti nel programma triennale del fabbisogno di personale, comprensivo di eventuali nuovi assunzioni ed impieghi.

Le risorse strumentali da utilizzare saranno costituite in particolare dai personal computer (3) con i software in dotazione (sistema Datagraph, Libre Office, Posta elettronica ordinaria e certificata), nonché fotocopiatrice e stampante, abbonamenti ai quotidiani di informazione tecnica specialistici per la Pubblica amministrazione in ambito economico finanziario.

Il programma verrà svolto secondo le normative vigenti. Non si rilevano piani di settore .

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P003

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	124.900,00	71.56%	124.900,00	73.04%	124.900,00	72.97%
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.500,00	5.44%	9.500,00	5.56%	9.500,00	5.55%
Acquisto di beni e servizi	37.957,80	21.75%	32.957,80	19.27%	32.957,80	19.26%
Trasferimenti correnti	1.000,00	0.57%	1.000,00	0.58%	1.000,00	0.58%
Interessi passivi	500,00	0.29%	500,00	0.29%	500,00	0.29%
Altre spese correnti	682,34	0.39%	2.152,85	1.26%	2.302,34	1.35%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	174.540,14		171.010,65		171.160,14	

Missione M001 - Programma P004

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Responsabile : Zampolini Rita

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

La gestione delle entrate tributarie è volta ad assicurare:

1. la giusta applicazione di aliquote e tariffe deliberate dagli organi comunali;
2. l'efficienza nell'attività di riscossione ordinaria e in caso di morosità;
3. l'efficacia delle attività di accertamento della parziale o totale evasione;
4. la riscossione coattiva nel caso di mancato pagamento dopo i solleciti bonari e/o notificati con sanzioni a 60 giorni. Va specificato che le azioni coattive in carico al Programma si estendono a tutte le entrate comunali, tributarie e non.

Altro compito che attiene alla programmazione delle azioni sopra elencate riguarda:

1. l'accelerazione della riscossione rispetto agli attuali tempi che permangono ancora dilatati rispetto alle esigenze ordinarie dell'ente.

Obiettivi del Programma sono:

- a. la semplificazione della comunicazione a beneficio della cittadinanza,
- b. il potenziamento e l'efficientamento delle attività di recupero dell'evasione tributaria quale strumento di garanzia di equità fiscale e fonte di nuove risorse per l'ente.

La gestione dei tributi

Nell'ambito dei tributi comunali in ogni esercizio si rende necessaria la rivisitazione e la rielaborazione nonché la deliberazione e l'applicazione di nuove modalità e/o di nuove istituzioni dei tributi comunali.

Ciò richiede la verifica e la eventuale rivisitazione dei Regolamenti Comunali e la rielaborazione dei calcoli con gli adeguamenti della modulistica e dei software impiegati nella gestione dei tributi.

La predisposizione degli atti entro i termini utili alla loro applicazione nell'esercizio di riferimento è una attività fondamentale del programma.

L'assetto dei tributi locali ridefinito dalla Legge di Bilancio 2020 (L.160/2019) con l'introduzione della nuova IMU e l'abolizione della TASI, dopo l'implementazione avvenuta nel 2020, è ormai entrata a regime. Le scelte dell'Amministrazione Comunale si sono orientate ad una riduzione delle aliquote anche nel 2022. Nel triennio 20223-2025 potranno essere operate ulteriori riduzioni con la conseguente attività di simulazione per il Bilancio di Previsione e successive verifiche in corso d'anno.

Anche per la TARI, dopo i cambiamenti introdotti nel 2020 per tutti i Comuni con l'entrata in vigore delle delibere ARERA disciplinanti il nuovo MTR (Metodo di calcolo della Tassa sui Rifiuti) e l'introduzione dal 1° gennaio 2020 per il Comune di Torgiano della TARI a Misura, si è entrati a regime, pur dovendo considerare annualmente le modifiche al Metodo apportate dalla stessa ARERA.

Per il 2024-2026 proseguirà l'affidamento della elaborazione, emissione, bollettazione, calcolo dei conguagli e bonifica degli archivi tributari TARI al gestore del servizio integrato dei rifiuti, ovvero G.E.S.T. srl, data la nota commistione di aspetti tributari con aspetti tecnici di misurazione, rilevamento e controllo nella gestione della TARI a Misura.

Il recupero evasione e riscossione coattiva.

Particolare attenzione sarà rivolta in ciascuna annualità del triennio a verificare i tributi non pagati e le omesse dichiarazioni, parziali o totali, a partire dal 2019, per:

- a. emettere accertamenti con notifica e rilevare i notificati da inviare alla riscossione coattivi;
- b. effettuare la bonificazione della banca dati tributaria incentrandone la ridefinizione sul "censimento" degli immobili al fine di avere maggiore accuratezza nella capacità di rilevazione dell'evasione e della elusione tributaria

L'attività di contrasto all'evasione parziale o totale dei tributi locali. IMU e TARI è ripresa nel 2022 pressoché regolarmente dopo le sospensioni operate per legge nel lungo periodo dell'emergenza pandemica da Covid 19.

in particolare, con la bonifica degli archivi tributari fin dagli anni pregressi continuerà ad essere sistematicamente praticata.

Nel 2024 si proseguirà l'azione di recupero evasione sul 2019 e a seguire sulle annualità 2020-2021-2022 rispettivamente nel 2025 e 2026.

La gestione tributaria attua gli indirizzi degli organi del Comune secondo le disposizioni di legge, nel rispetto delle scadenze.

La gestione delle entrate è attuata in modo da assicurare il funzionamento dell'ente applicando l'imposizione tributaria in un rapporto costruttivo con i contribuenti e la cittadinanza rimangono le finalità fondamentali da perseguire.

Per l'attuazione del Programma saranno impiegate le risorse umane assegnate dall'Amministrazione Comunale all'Area Finanziaria -Tributi-Economato secondo gli sviluppi previsti nel programma triennale del fabbisogno di personale, comprensivo di sostituzioni del personale trasferitosi o mancante.

Le risorse strumentali da utilizzare saranno costituite in particolare dai personal computer (2) con i software in dotazione (sistema Datagraph, Libre Office, Posta elettronica ordinaria e certificata), nonché fotocopiatrice e stampante, abbonamenti ai siti web di informazione tecnica specialistici per la Pubblica amministrazione in ambito economico finanziario.

Il programma verrà svolto secondo le normative vigenti. Non si rilevano piani di settore.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P004

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	35.700,00	4.31%	35.700,00	4.77%	35.700,00	4.77%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.100,00	0.25%	2.100,00	0.28%	2.100,00	0.28%
Acquisto di beni e servizi	126.800,00	15.31%	122.306,11	16.36%	123.308,11	16.47%
Trasferimenti correnti	60.653,33	7.32%	60.653,33	8.11%	60.653,33	8.1%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	0.6%	5.000,00	0.67%	5.000,00	0.67%
Altre spese correnti	598.000,00	72.2%	522.000,00	69.81%	522.000,00	69.72%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	828.253,33		747.759,44		748.761,44	

Missione M001 - Programma P005

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Accanto alla gestione del patrimonio in termini di titolarità, documentazione, inventari da aggiornare o modificare, si provvederà agli adeguamenti di codificazione e riclassificazione eventualmente richiesti dall'aggiornamento normativo con il supporto specialistico della softwarehouse, anche ai fini della redazione dell'Inventario e del Conto del Patrimonio annuali, nonché del Censimento da effettuarsi nell'applicativo apposito del Portale del Tesoro.

Si monitoreranno le società partecipate al fine di assicurare una gestione ai sensi del TUSP (D.Lgs. 175/2016), tenendo i rapporti con le stesse ai fini della Ricognizione annuale delle società partecipate.

Si darà inoltre attuazione al Piano delle alienazioni emanando i rispettivi bandi, sperando le gare e le auspicabili aggiudicazioni.

Si provvederà alla valorizzazione del patrimonio comunale mediante verifica degli usi e destinazioni in atto e delle prospettive di utilizzo ad uso pubblico e istituzionale o mediante affitto a privati al fine di trarne risorse per finanziare il Bilancio Comunale.

Proseguirà la gestione dei rapporti con le Pro-Loco per l'utilizzo degli spazi loro concessi mediante convenzioni pluriennali o autorizzazioni temporanee. La gestione verrà fondata sul criterio dell'efficienza per il miglior impiego possibile del patrimonio.

La gestione verrà fondata sul criterio dell'efficienza per il miglior impiego possibile del patrimonio.

La finalità è la valorizzazione del patrimonio comunale nelle sue diverse forme, dagli utilizzi pubblici alla messa frutto in mancanza di finalità sociali o istituzionali.

Le risorse umane impiegate coincidono con quelle già impiegate nel Programma della Gestione economico-finanziaria, assegnate dall'Amministrazione Comunale all'Area Finanziaria -Tributi-Economato secondo gli sviluppi previsti nel programma triennale del fabbisogno di personale.

Le risorse strumentali da utilizzare coincidono con quelle già impiegate nel Programma della Gestione economico-finanziaria. Saranno costituite in particolare dagli stessi personal computer (1) con i software in dotazione (sistema Datagraph, Libre Office, Posta elettronica ordinaria e certificata), nonché fotocopiatrice e stampante, abbonamenti ai quotidiani di informazione tecnica specialistici per la Pubblica amministrazione in ambito economico finanziario.

Il programma verrà svolto secondo le normative vigenti. Non si rilevano piani di settore .

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P005

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	3.000,00	0.65%	3.000,00	0.2%	3.000,00	36.67%
Interessi passivi	5.352,00	1.17%	5.180,88	0.35%	5.180,88	63.33%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	10.91%	949.980,00	64.86%		0%
Altre spese in conto capitale	400.000,00	87.27%	506.520,86	34.58%		0%
TOTALE PROGRAMMA	458.352,00		1.464.681,74		8.180,88	

Missione M001 - Programma P006

Ufficio tecnico

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il cammino che abbiamo intrapreso per dare a Torgiano una veste che coniughi le nuove esigenze dei cittadini con il suo aspetto tradizionale, ma senza creare sconvolgimenti che compromettano la sua storia, continuerà. Tutti i lavori che abbiamo iniziato saranno condotti a termine.

Nel rispetto del nostro programma sono stati completati i lavori della nuova palestra a servizio dell'Istituto G.Dottori ed è stato redatto ed approvato il collaudo tecnico amministrativo.

La struttura per anziani autosufficienti in via della Rimembranza è stata completata ed i primi alloggi sono stati assegnati.

A Fornaci è stato completato del restauro delle ex scuole, con conseguente recupero di altri 250 mq, da destinare a servizi pubblici.

I lavori di efficientamento della scuola di via Tiradossi sono stati completati.

Sono stati inoltrate varie richieste di finanziamento per il recupero funzionale della ex caserma dei carabinieri.

Ottimizzeremo gli impianti per ridurre il consumo energetico del palazzo comunale e del distretto sanitario.

Daremo corso all'ampliamento del cimitero

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P006

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	220.400,00	71.23%	220.400,00	71.23%	220.400,00	71.23%
Imposte e tasse a carico dell'ente	13.000,00	4.2%	13.000,00	4.2%	13.000,00	4.2%
Acquisto di beni e servizi	66.000,00	21.33%	66.000,00	21.33%	66.000,00	21.33%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale	10.000,00	3.23%	10.000,00	3.23%	10.000,00	3.23%
TOTALE PROGRAMMA	309.400,00		309.400,00		309.400,00	

Missione M001 - Programma P007

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Ambito delle attività: Anagrafe e Stato civile

Proseguirà l'attività dell'anagrafe civile che include:

- l'emanazione della carta di identità elettronica;
- la gestione dell'ANPR;
- le operazioni di registrazione di nati, morti, di cancellazioni ed iscrizioni dei residenti, dei matrimoni e delle unioni civili, con le emissioni di altrettanti atti e certificati, con la gestione dei dati;
- l'aggiornamento e l'adeguamento normativo delle procedure e delle certificazioni in modo conforme alle modifiche di leggi e regolamenti.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P007

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	80.400,00	66.17%	80.400,00	76.21%	80.400,00	76.21%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.600,00	4.61%	5.600,00	5.31%	5.600,00	5.31%
Acquisto di beni e servizi	20.200,00	16.63%	4.200,00	3.98%	4.200,00	3.98%
Trasferimenti correnti	15.300,00	12.59%	15.300,00	14.5%	15.300,00	14.5%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	121.500,00		105.500,00		105.500,00	

Missione M001 - Programma P008

Statistica e sistemi informativi

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Ambito di attività Informatico

La gestione del sistema informatico comunale verrà effettuata considerando gli adempimenti e le novità normative, insieme alla gestione degli accessi ai vari sistemi e banche dati istituzionali funzionali alle attività istituzionali ed amministrative.

Si procederà anche ad adeguare e sviluppare il processo di digitalizzazione dell'accesso per i cittadini secondo i programmi previsti per gli enti locali a livello nazionale e regionale, nonché l'attività conservativa degli archivi comunali.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P008

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	2.400,00	21.05%	2.400,00	21.05%	2.400,00	21.05%
Acquisto di beni e servizi	9.000,00	78.95%	9.000,00	78.95%	9.000,00	78.95%
TOTALE PROGRAMMA	11.400,00		11.400,00		11.400,00	

Missione M001 - Programma P011

Altri servizi generali

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il Programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Tra queste, le attività volta a garantire la sicurezza sul lavoro all'interno dell'ente, i vari fondi accessori, le quote associative presso strutture ed enti pubblici (ANCI, Anutel, ecc.) i gemellaggi, le celebrazioni istituzionali, ecc.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P011

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	170.738,00	63.73%	170.738,00	63.77%	170.738,00	63.53%
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.905,13	3.7%	9.905,13	3.7%	9.905,13	3.69%
Acquisto di beni e servizi	73.200,00	27.32%	73.200,00	27.34%	74.200,00	27.61%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	3.563,60	1.33%	3.414,11	1.28%	3.414,11	1.27%
Altre spese correnti	10.500,00	3.92%	10.500,00	3.92%	10.500,00	3.91%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	267.906,73		267.757,24		268.757,24	

Missione M003 - Programma P001

Polizia locale e amministrativa

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Polizia locale - polizia amministrativa - affissioni e pubblicità - segnaletica stradale - protezione civile

Il programma di Polizia Locale e' diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del Servizio di Polizia Locale nel rispetto della normativa generale vigente e, in particolare, della legge quadro n° 65/86 e successiva L.R. Umbria n° 1/2005 sulla Polizia Locale. Sono ricomprese le attività proprie della funzione 03 del bilancio dell'ente. Il legislatore ha previsto che della funzione facciano parte i servizi di Polizia Locale, Polizia Commerciale e Polizia Amministrativa. Le attività svolte nel campo della Polizia Locale sono intese all'espletamento di compiti che riguardano la difesa e il mantenimento dell'ordine e sicurezza pubblica, controllo e vigilanza del territorio, delle attività commerciali, della vigilanza stradale - intesa sia come controllo del rispetto delle norme del Codice della Strada e leggi complementari, sia come tutela del patrimonio "strada" e sue pertinenze, al fine di garantire sempre un sufficiente grado di sicurezza della circolazione. Si intende proseguire nell'implementazione del programma di riordino della segnaletica stradale sia verticale che orizzontale. Nella convinzione che la sicurezza sia un bene comune, alla cui produzione devono concorrere più istituzioni in collaborazione tra di loro, nel rispetto delle specifiche competenze Il Comune garantirà la presenza degli agenti della Polizia Locale in occasione delle varie manifestazioni culturali, musicali, sportive e ricreative organizzate nel territorio, implementato dalla collaborazione delle altre FF.PP. Il programma comprende inoltre il controllo della gestione dei servizi cimiteriali affidati in appalto ad una cooperativa.

Per quanto concerne la sicurezza stradale verrà proseguita l'attività rivolta al controllo del rispetto delle norme che regolano il Codice della Strada anche con l'utilizzo diretto di apparecchiature per il rilievo della velocità, della copertura assicurativa e della regolarizzazione delle revisioni dei veicoli circolanti, gestione diretta della procedura della verbalizzazione e rendicontazione.

Relativamente alle attività commerciali e produttive, rientra nei compiti assegnati all'Area:

- la gestione ed il controllo sul mercato settimanale;
- il rilascio delle autorizzazioni delle insegne pubblicitarie ed il controllo sulle stesse;
- il rilascio delle autorizzazioni n.c.c. ed il relativo controllo;
- il rilascio delle autorizzazioni per l'utilizzo di gas tossici;
- il rilascio del tesserino hobbysti, secondo normativa vigente;
- il controllo delle attività ricettive e loro classificazione;
- il controllo e la gestione degli impianti pubblicitari di proprietà comunale. In relazione a quest'ultimo punto, è in corso una gara per l'affidamento del servizio di gestione degli impianti della durata di anni sei.

Del programma fanno parte inoltre le attività che si riferiscono alla gestione del servizio svolto in concessione sulla pubblicità e sul servizio di Pubbliche Affissioni nonché delle autorizzazioni relative alla tassa di occupazione suolo pubblico (ora tutte convogliate nel "CANONE UNICO")

E' compito ulteriore del Servizio di Polizia Locale il controllo ed il rilascio delle matricole per ascensori e montacarichi.

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessita' di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma compatibilmente con le risorse disponibili.

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma. Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici, allegato al bilancio di previsione 2011. Per la descrizione dei servizi erogati utilizzando le risorse stanziare in questo programma si rinvia alla voce "Proventi dei servizi"

I servizi di consumo erogati sono: controllo sulle attività produttive, sulla sicurezza stradale, sul patrimonio pubblico e privato, vigilanza sul territorio urbano e rurale, oltre a quello già specificato nella descrizione del programma.

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, e sono associate ai corrispondenti servizi, nonché quelle previste nel programma triennale delle assunzioni, predisposto sulla base della nuova dotazione organica.

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle in dotazione ai servizi.-

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	135.290,00	50.32%	135.290,00	59.38%	135.290,00	59.12%
Imposte e tasse a carico dell'ente	9.150,00	3.4%	9.150,00	4.02%	9.150,00	4%
Acquisto di beni e servizi	76.600,00	28.49%	75.600,00	33.18%	76.600,00	33.47%
Trasferimenti correnti	3.000,00	1.12%	3.000,00	1.32%	3.000,00	1.31%
Altre spese correnti	4.800,00	1.79%	4.800,00	2.11%	4.800,00	2.1%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	40.000,00	14.88%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	268.840,00		227.840,00		228.840,00	

Missione M003 - Programma P002

Sistema integrato di sicurezza urbana

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

La sicurezza personale e delle proprie abitazioni è un obiettivo cui seguiranno a dedicarci per la realizzazione di una rete di controllo capillare che coinvolga amministrazioni limitrofe onde si possa disporre di uomini e mezzi più adeguati. Proseguiremo con l'installazione di altre telecamere in luoghi sensibili del territorio comunale.

Anche il Gruppo Comunale Volontari della Protezione Civile potrà avere a disposizione adeguati mezzi e risorse per un sempre migliore servizio di prevenzione e soccorso.

Nelle scelte, la motivazione risiede ne "Il cittadino prima di tutto". Sia nel quotidiano mediante la vigilanza sul territorio, sul rispetto delle regole basi della civile convivenza. Sia nelle emergenze, durante eventi imprevedibili, mediante il soccorso, il supporto logistico e morale, la riorganizzazione della quotidianità.

La sicurezza, la tutela dell'ambiente dove viviamo, la prevenzione dei comportamenti antisociali, tutti elementi che aumentano la qualità della vita e la percezione di "tranquillità" che si ha della realtà dove si vive è lo scopo che si intende raggiungere

I servizi di consumo erogati saranno: controllo sulle attività produttive, sulla sicurezza stradale, sul patrimonio pubblico e privato, vigilanza sul territorio urbano e rurale, attività di vigilanza e prevenzione in occasione di eventi climatici particolarmente avversi, soccorso alle persone colpite. Di particolare rilievo sono proprio i servizi di prevenzione antincendio (durante il periodo estivo) e di controllo dei corsi d'acqua (nel periodo invernale o in particolari condizioni atmosferiche)

La struttura comunale, ognuno con le proprie competenze, interagisce per l'erogazione dei servizi e degli interventi necessari. Sul territorio è direttamente e quotidianamente impiegato il personale di Polizia Locale e, in previsione (o in occasione) di emergenze, il personale del Gruppo Comunale Volontari di Protezione Civile

Le risorse strumentali utilizzate saranno: veicoli in dotazione, strumentazione elettronica per la vigilanza stradale (Targa Sistem e Autovelox), impianto di videosorveglianza per il controllo delle aree sensibili (scuole, parchi pubblici, impianti sportivi) e del patrimonio storico/artistico/culturale; dotazioni di primo intervento della Protezione Civile (gruppo elettrogeno, tende da campo, pompa idrovora, veicolo multiruolo)

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	18.000,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	18.000,00		5.000,00		5.000,00	

Missione M004 - Programma P001

Istruzione prescolastica

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il Fondo Nazionale per il Sistema integrato di educazione e di istruzione fornisce un valido supporto alla programmazione specifica dell'attività di ogni Ente. Questa Amministrazione prevede l'utilizzo di tali risorse per interventi a favore dei servizi socio educativi pubblici del territorio.

Si conferma anche per il periodo considerato il contributo annuo per il funzionamento dell'Istituto comprensivo "Dottori" di Torgiano, quantificato sulla base degli alunni effettivamente frequentanti.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	29.000,00	64.58%	19.000,00	54.65%	19.000,00	54.65%
Trasferimenti correnti	12.000,00	26.72%	12.000,00	34.52%	12.000,00	34.52%
Interessi passivi	3.907,68	8.7%	3.763,94	10.83%	3.763,94	10.83%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	44.907,68		34.763,94		34.763,94	

Missione M004 - Programma P002

Altri ordini di istruzione non universitaria

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

La Linea strategica n. 1 cita testualmente " Obiettivo scuola: perché i ragazzi rappresentano il nostro futuro": si ritiene infatti fondamentale investire energie e risorse nei ragazzi che saranno il futuro della Città. Per questo è necessario creare un ambiente educativo, gradevole e innovativo, che favorisca il benessere psicofisico degli studenti. In primo luogo vogliamo che il rapporto di reciproca collaborazione che si è instaurato con la Dirigenza scolastica rimanga tale. Solo con una sintonia fra Scuola e Amministrazione si potranno ottenere quei successi che hanno caratterizzato la didattica dell'Istituto "Dottori".

In quest'ottica di collaborazione si intende creare una biblioteca e dedicare alcune aule a laboratori multimediali, linguistici e scientifici. Tali aule andranno poi rese fruibili anche nel pomeriggio dai ragazzi che frequentano il tempo pieno, per rispondere alla crescente esigenza di spazi adeguati, anche in considerazione dell'attuale momento storico.

In base a quelle che saranno le richieste degli utenti, si intende mantenere il pre e post-scuola, così da consentire alle famiglie che ne abbiano l'esigenza di lasciare i propri figli alle cure di personale specializzato nel settore educativo, il quale fornirà anche il servizio di aiuto per i compiti.

Altro obiettivo strategico, da promuovere già a livello scolastico, è quello della realizzazione di progetti attinenti l' Educazione Ambientale e miranti alla riduzione della produzione dei rifiuti e alla difesa del territorio.

Inoltre, nell'ottica della promozione della salute dei cittadini, si ritiene indispensabile incrementare azioni di divulgazione delle regole di una sana alimentazione all'interno dell'ambito scolastico.

Ulteriori ambiti di azione, estrapolati dal programma di mandato 2019 – 2024, sono i seguenti:

- Continuare a valorizzare l'esperienza del consiglio comunale dei ragazzi come strumento di educazione alla vita sociale e amministrativa.
- sensibilizzare e coinvolgere attivamente gli alunni di tutte le scuole su temi ambientali tramite progetti specifici, sull'educazione stradale e sulle nozioni di primo intervento, in collaborazione con la Polizia Municipale e con i volontari della Croce Rossa Italiana, nelle commemorazioni e celebrazioni culturali al fine di valorizzare e promuovere il senso civico, di appartenenza e di integrazione alla Comunità;
- istituire di borse di studio per gli alunni meritevoli in uscita dalla scuola secondaria
- promuovere scambi culturali con altre scuole europee delle città gemellate con il nostro Comune.
- realizzare una biblioteca a Torgiano, pensando anche ai ragazzi delle scuole superiori e agli studenti universitari
- Coinvolgimento nel progetto "Piedibus" di genitori e volontari al fine di una fattiva collaborazione
- intervenire con un contributo per l'acquisto dei libri di testo, per le famiglie bisognose
- prevedere interventi di manutenzione degli edifici scolastici per garantire la sicurezza e piena funzionalità degli stessi

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	88.500,00	10.69%	87.500,00	68.42%	87.500,00	68.42%
Trasferimenti correnti	25.950,10	3.13%	25.950,10	20.29%	25.950,10	20.29%
Interessi passivi	14.427,98	1.74%	14.427,97	11.28%	14.427,97	11.28%
Rimborsi e poste correttive delle entrate		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	699.000,00	84.43%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	827.878,08		127.878,07		127.878,07	

Missione M004 - Programma P006

Servizi ausiliari all'istruzione

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Continua l'impegno dell'Amministrazione nell'offrire un adeguato servizio di trasporto scolastico per tutti gli alunni del territorio, frequentanti le scuole dell'obbligo presenti a Torgiano. Il servizio di refezione scolastica sarà garantito grazie al concessionario del servizio di mensa, che opera all'interno della struttura sita in via Bontempi.

Un' importante azione sarà quella di effettuare controlli periodici dei mezzi utilizzati per il trasporto scolastico e dei cibi utilizzati nella mensa scolastica.

Particolare attenzione sarà posta sull'assistenza per gli alunni con disabilità durante le diverse attività scolastiche, con incremento settimanale delle ore di supporto ai ragazzi bisognosi.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P006

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	100,00	0.03%	100,00	0.03%	100,00	0.03%
Acquisto di beni e servizi	290.010,00	83.94%	274.010,00	90.85%	274.010,00	90.85%
Trasferimenti correnti	55.400,00	16.03%	27.500,00	9.12%	27.500,00	9.12%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	345.510,00		301.610,00		301.610,00	

Missione M005 - Programma P001

Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Considerando gli interventi già effettuati negli anni precedenti, si proseguirà nella salvaguardia e nella valorizzazione dei beni di interesse storico in particolare mediante il reperimento di contributi pubblici.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	100%		0		0
Altre spese in conto capitale		0%		0		0
TOTALE PROGRAMMA	50.000,00					

Missione M005 - Programma P002

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

E' nostra intenzione continuare a legare alle varie manifestazioni che interessano il nostro territorio uno sfondo culturale con particolare riguardo alla quasi millenaria storia di Torgiano. Sappiamo bene che Torgiano è anche il presente e pertanto dedicheremo sempre maggiore attenzione ad appuntamenti che esaltano l'arte moderna quali "Scultori a Brufa", "MACC", "Vinarelli", "Borghi più belli d'Italia".

Continueremo col proporre teatro, cinema, concerti di livello così come realizzeremo sempre maggiori spazi espositivi per opere d'arte. Prevediamo l'ampliamento del Museo della Ceramica, ricco di storia e di arte, contenitore di grandi eventi sia a livello nazionale che internazionale, mediante acquisizione di nuove cubature adiacenti.

Rivolgeremo costante attenzione agli appuntamenti che esaltano la nostra identità artistica e culturale, quali, ad esempio, la "Guerra del Sale".

A Miraduolo opereremo la ristrutturazione della chiesina di Santa Caterina, donata al Comune dagli Eredi Gigliarelli.

Si intende inoltre promuovere una collaborazione fattiva con le Associazioni di categoria di tutte le attività economiche per l'organizzazione di eventi tesi alla promozione e allo sviluppo del territorio.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	6.500,00	48.15%	6.500,00	48.15%	5.000,00	41.67%
Trasferimenti correnti	7.000,00	51.85%	7.000,00	51.85%	7.000,00	58.33%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	13.500,00		13.500,00		12.000,00	

Missione M006 - Programma P001

Sport e tempo libero

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Nella ferma convinzione che lo sport giochi un ruolo fondamentale nella prevenzione e promozione della salute, si lavorerà per dotare di attrezzature specifiche le aree verdi ed i percorsi pedonali, ove possibile, e per promuoverne l'utilizzo.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M006P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	35.000,00	2.41%	17.000,00	52.01%	17.000,00	52.01%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	16.258,61	1.12%	15.683,09	47.99%	15.683,09	47.99%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.399.800,00	96.47%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.451.058,61		32.683,09		32.683,09	

Missione M007 - Programma P001

Sviluppo e valorizzazione del turismo

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il turismo deve diventare uno dei pilastri su cui si basa la ripresa economica di Torgiano. Per questo intendiamo valorizzare tutte le iniziative volte alla tutela delle tradizioni e della storia del territorio sul quale opereremo per renderlo sempre più accogliente e favorire l'inserimento di Torgiano in circuiti turistici specifici (ad esempio: turismo dei borghi, ciclo-turismo, turismo dei cammini, turismo enogastronomico ...).

Continueremo ad avere un rapporto continuo con i vari mezzi d'informazione sia locali che nazionali, sviluppando occasioni di promozione delle nostre eccellenze anche tramite i social.

Verranno considerati, sviluppati ed avviati accordi con i comuni limitrofi per progetti mirati alla promozione del territorio.

Proseguiremo l'opera di miglioramento, anche alla luce delle nuove tecnologie, dell'ufficio d'informazioni turistiche. Tutte queste azioni hanno portato nei primi 4 anni di mandato ad importanti risultati segno che il percorso intrapreso è quello giusto.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M007P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	9.000,00	36.59%	9.000,00	36.59%	9.000,00	36.59%
Trasferimenti correnti	15.600,00	63.41%	15.600,00	63.41%	15.600,00	63.41%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	24.600,00		24.600,00		24.600,00	

Missione M008 - Programma P001

Urbanistica e assetto del territorio

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

La tutela del territorio è un dovere civico per chi amministra ed è un diritto per i cittadini. Noi saremo attenti con un monitoraggio continuo affinché tutte le regole siano rispettate e nulla di quanto possa arrecare danno al territorio sia ignorato. Parimenti saremo attenti alla razionalizzazione della viabilità con incremento della sicurezza.

Uno dei primi obiettivi in questa direzione sarà la realizzazione di una rotatoria che eliminerà i semafori del "quadrivio"; al contempo abbiamo previsto una variante per i mezzi pesanti, al fine di ridurre nei centri abitati l'inquinamento acustico e da gas di scarico.

Saremo impegnati, con tutti i mezzi a disposizione, per un'azione preventiva delle calamità naturali.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	17.900,00	4.49%	17.900,00	74.9%	17.900,00	74.9%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	350.000,00	87.79%		0%		0%
Contributi agli investimenti	2.000,00	0.5%	1.000,00	4.18%	1.000,00	4.18%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale	28.800,00	7.22%	5.000,00	20.92%	5.000,00	20.92%
TOTALE PROGRAMMA	398.700,00		23.900,00		23.900,00	

Missione M009 - Programma P002

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

AMBIENTE

Metteremo grande attenzione e costante controllo del territorio per evitare rischi d'inquinamento, idrogeologici e altre calamità. Facciamo leva sulla collaborazione dei cittadini e confidiamo anche sui cacciatori che nell'esercizio dell'attività venatoria frequentano aree lontane da insediamenti abitativi.

ENERGIA ALTERNATIVA RINNOVABILE

Dopo la realizzazione degli impianti fotovoltaici sul magazzino comunale e sul palazzetto, intendiamo procedere con la realizzazione di punti *bike sharing* (nolo di bici elettriche) in punti strategici del territorio.

Completeremo in maniera definitiva la sostituzione dei corpi illuminanti su tutto il territorio.

AREE VERDI

Continueremo ad arricchire di alberature le aree verdi e ne creeremo di nuove celebrando annualmente la festa degli alberi col coinvolgimento degli alunni delle scuole primarie e secondarie vedi ultimo intervento al parco fluviale del capoluogo ed area verde di Pontenuovo/Fornaci.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	200,00	0.12%	200,00	0.03%	200,00	0.21%
Acquisto di beni e servizi	82.100,00	47.61%	82.100,00	12.4%	82.100,00	84.45%
Interessi passivi	7.141,56	4.14%	6.916,26	1.04%	6.916,26	7.11%
Altre spese correnti	8.000,00	4.64%	8.000,00	1.21%	8.000,00	8.23%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	75.000,00	43.49%	565.000,00	85.32%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	172.441,56		662.216,26		97.216,26	

Missione M009 - Programma P003

Rifiuti

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

I grandi risultati ottenuti nel campo della raccolta differenziata dei rifiuti, saranno per noi solo uno stimolo a fare sempre meglio e senza aggravii economici per gli utenti. Per educare le giovani generazioni al rispetto dell'ambiente sosterranno tutte le iniziative che possano coinvolgere le scuole nella gestione dei rifiuti e nel rispetto della natura.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P003

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	1.176.770,00	98.38%	1.176.770,00	98.41%	1.176.770,00	98.41%
Trasferimenti correnti	6.000,00	0.5%	6.000,00	0.5%	6.000,00	0.5%
Interessi passivi	13.416,15	1.12%	12.956,98	1.08%	12.956,98	1.08%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.196.186,15		1.195.726,98		1.195.726,98	

Missione M009 - Programma P004

Servizio idrico integrato

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Termineremo la realizzazione del sistema fognario in collaborazione con Umbria Acque con riferimento in particolare alla depurazione integrale della frazione di Brufa.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P004

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Interessi passivi	18.326,20	100%	17.230,73	100%	17.230,73	100%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	18.326,20		17.230,73		17.230,73	

Missione M009 - Programma P005

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Continueremo ad arricchire di alberelli le aree verdi e ne creeremo di nuove celebrando annualmente la festa degli alberi col coinvolgimento degli alunni delle scuole primarie e secondarie.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P005

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M010 - Programma P005

Viabilità e infrastrutture stradali

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Abbiamo in programma la pavimentazione di Corso Vittorio Emanuele II, il miglioramento di piazza Matteotti nell'ambito della Riqualificazione del Centro Storico

In tutto il territorio comunale sarà migliorata e ampliata la viabilità ciclopedonale.

E' anche prevista la realizzazione di una passerella sul Tevere, cosa già esistita fino a qualche decennio fa, per collegare il percorso verde alla zona di Fornaci.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M010P005

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	171.185,53	24.78%	171.185,53	31.4%	171.185,53	33.17%
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.800,00	1.71%	11.800,00	2.16%	11.800,00	2.29%
Acquisto di beni e servizi	280.500,00	40.6%	283.500,00	52.01%	284.500,00	55.12%
Interessi passivi	33.998,63	4.92%	32.714,31	6%	32.714,31	6.34%
Altre spese correnti	900,00	0.13%	900,00	0.17%	900,00	0.17%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	192.500,00	27.86%	45.000,00	8.26%	15.000,00	2.91%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	690.884,16		545.099,84		516.099,84	

Missione M012 - Programma P001

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Uno degli obiettivi dell'Amministrazione è quello di incrementare la nostra azione per divulgare nelle scuole le regole di un'alimentazione appropriata.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	5.000,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	5.000,00		5.000,00		5.000,00	

Missione M012 - Programma P002

Interventi per la disabilità

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Particolare attenzione sarà posta sull'assistenza per gli alunni con disabilità, come supporto valido ed adeguato alle attività scolastiche, con incremento settimanale delle ore di supporto ai ragazzi bisognosi.

Particolare cura sarà riservata alle inabilità in età adulta, attraverso nuove forme di assistenza

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	25.000,00	100%	25.000,00	100%	25.000,00	100%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	25.000,00		25.000,00		25.000,00	

Missione M012 - Programma P005

Interventi per le famiglie

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

L'azione sociale sarà ulteriormente incrementata anche in considerazione del periodo non ancora terminato di forte recessione: particolare attenzione sarà rivolta alle famiglie, specie quelle con figli piccoli. Il sostegno si realizzerà sia con aiuti economici per le necessità contingenti che con agevolazioni nell'accesso ai servizi.

Continueremo a organizzare il soggiorno estivo per giovani e anziani, cercando strutture ricettive idonee alle rispettive esigenze.

Continueremo la collaborazione con CRI, CARITAS, PROTEZIONE CIVILE, PRO LOCO.

La salute dei cittadini e la cura delle loro patologie deve essere sempre un obiettivo per cui, chi amministra, deve lavorare

Dal programma di mandato 2019-24 vengono estrapolati i seguenti ambiti di:

- Promuovere la salute dei cittadini e la cura delle loro patologie

Obiettivo primario è quello di fornire informazioni per una corretta alimentazione, specie nell'età giovanile dello sviluppo, quale presupposto per una vita sana. L'ambiente familiare e quello scolastico sono quelli in cui più incisivo può essere l'apprendimento delle corrette regole di una appropriata alimentazione.

- Favorire la prevenzione delle gravi patologie

Verrà pianificata un'opera di informazione sulla prevenzione di patologie gravi, chiedendo per questo specifiche consulenze di medici altamente qualificati che metteranno a disposizione le loro competenze in occasione di incontri mirati, che avranno luogo nelle sale di proprietà comunale, compatibilmente con le disposizioni vigenti, o in video conferenza.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P005

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	189.660,45	61.73%	194.660,45	62.54%	194.660,45	62.54%
Trasferimenti correnti	117.600,00	38.27%	116.600,00	37.46%	116.600,00	37.46%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	307.260,45		311.260,45		311.260,45	

Missione M012 - Programma P008

Cooperazione e associazionismo

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Verranno promosse forme di collaborazione con le Associazioni presenti sul territorio, con un particolare riguardo e supporto ad Associazioni no profit (quali, ad esempio, Avis, Pro Loco, C.R.I., Protezione Civile, Alzheimer, Unitre, Auser).

Sarà questa l'occasione per la promozione dell'attivismo, per un coinvolgimento sempre crescente del volontariato inteso come risorsa utile alla cittadinanza e alle persone bisognose: particolare cura sarà posta al protagonismo dei giovani, per la valorizzazione delle capacità e conoscenze di coloro che vorranno mettersi a disposizione per dare soluzioni a problematiche di interesse generale.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P008

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	550,00	100%	550,00	100%	550,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	550,00		550,00		550,00	

Missione M012 - Programma P009

Servizio necroscopico e cimiteriale

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Saranno realizzati interventi nei cimiteri del territorio.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P009

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	33.865,00	99.02%	33.865,00	11.92%	33.865,00	99.14%
Interessi passivi	334,16	0.98%	292,43	0.1%	292,43	0.86%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%	250.000,00	87.98%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	34.199,16		284.157,43		34.157,43	

Missione M013 - Programma P007

Ulteriori spese in materia sanitaria

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Rientra in tale Programma l'attività di competenza dell'Amministrazione Comunale in materia di disinfestazione e derattizzazione del territorio che fino al 31.12.2011 era stato gestito direttamente dalla USL n.2 con interventi programmati e su richieste specifiche del Comune.

Annualmente vanno assicurati interventi volti alla disinfestazione antilarvale e adulticida, ed alla derattizzazione, da ripetere durante l'anno e nei periodi di attività dei soggetti infestanti.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M013P007

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	3.000,00	100%	3.000,00	100%	3.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	3.000,00		3.000,00		3.000,00	

Missione M014 - Programma P002

Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Nel triennio sono stati confermati gli incentivi di carattere tributario ad attività di piccolo commercio volte all'apertura di nuove attività commerciali/artigianali nei centri storici.

Inoltre è stata confermata la quota per il funzionamento dello Sportello per il lavoro provinciale dedito anche alle richieste provenienti dal territorio comunale

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M014P002

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	700,00	100%	700,00	100%	700,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	700,00		700,00		700,00	

Missione M020 - Programma P001

Fondo di riserva

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

In base all'art.166 del TUEL il Fondo di Riserva va obbligatoriamente inserito nel Bilancio di Previsione, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva" per un importo "non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio"

Lo stanziamento previsto per tale fondo in ogni esercizio rispetta il limite suddetto ed è pari a €. 25.500,00 nel 2024 e a 25.000,00 nel 2025-2026, con percentuali rispettano anche il limite minimo di accantonamento dello 0,45% previsto dal TUEL per gli enti che si trovano in situazioni di anticipazioni di cassa.

Lo stesso art. 166 disciplina le modalità di utilizzo di tale Fondo destinato esclusivamente al verificarsi di "esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti" e "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.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	25.500,00	100%	25.000,00	100%	25.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	25.500,00		25.000,00		25.000,00	

Missione M020 - Programma P002

Fondo svalutazione crediti

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il Fondo svalutazione crediti corrisponde più precisamente al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, FCDE in breve, innovazione introdotte con il nuovo sistema del Bilancio armonizzato dal D.Lgs. 118/2011. E' un accantonamento obbligatorio da effettuarsi mediante apposito stanziamento in ciascun esercizio del triennio nel Bilancio di Previsione.

L'art.187 del TUEL, con le conseguenti modifiche e integrazioni, ne prevede l'inserimento nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità". L'ammontare "è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 "al D.Lgs.118/2011 concernente la contabilità finanziaria".

Come prevede il Principio applicato (al punto 3.3 e all'Esempio n.5) il FCDE deve intendersi "come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio". Infatti l'accantonamento "non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata".

Per la sua determinazione, è necessario "individuare le categorie di entrate stanziate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi, è lasciata al singolo ente, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un maggiore livello di analisi, costituito dalle categorie, o dai capitoli".

Il metodo per il calcolo è quello stabilito nel Principio applicato citato, ovvero la media semplice *tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi*.

La media va calcolata in percentuale per ciascuna entrata valutata di dubbia esigibilità, ed è assunta quale espressione della capacità media di incasso nel quinquennio. Rispetto ad essa, sempre per ciascuna entrata considerata di dubbia esigibilità, va determinata *“una percentuale pari al complemento a 100 della percentuale media. Tale parametro esprime la incapacità media di riscossione registrata nel quinquennio*.

Le percentuali a complemento sono utilizzate per determinare rispettivamente gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità da effettuarsi per ciascuna entrata considerata. La loro somma in ciascun esercizio del triennio costituisce l'accantonamento complessivo al FCDE in ciascuno degli esercizi compresi nel bilancio di previsione.

Dal 2021 la normativa entrata a regime prevede un accantonamento pari al 100% del Fondo calcolato.

Missione M020 - Programma P003

Altri Fondi

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Nel Programma, come prevede il Principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2, sono compresi tutti gli *ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali, sui quali non è possibile impegnare e pagare. A fine esercizio, le relative economie di bilancio confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione, utilizzabili ai sensi di quanto previsto dall'art. 187, comma 3. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo”*

Sono compresi nel Programma anche i fondi speciali previsti obbligatoriamente da apposite leggi.

Nel Bilancio di Previsione 2021-2023 sono stati inseriti:

1. il Fondo per indennità di fine mandato: è un accantonamento volto ad assicurare l'adempimento legislativo rispetto alla indennità di fine mandato, dovuta per legge al Sindaco per ciascuna annualità alla scadenza del mandato amministrativo. A seguito dell'incremento delle indennità previsto all'art. 1 commi da 583 a 587 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di Bilancio 2022) e secondo quanto disposto dalla Determinazione Dirigenziale n. 74/2022 la mensilità del Sindaco ammonta dal 2022 a €3.181,39, salvo ulteriori incrementi. Il Fondo è stato inserito per un importo pari a 3.181,39 nel 2023-2025.
2. il Fondo Contenzioso: previsto dal Principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 al punto 5.2 lettera h) secondo cui *“..Nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio [...] è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese [...]. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi.”* È stato inserito per importi pari a €. 10.000,00 nel 2023, 2024 e 2025.
3. Fondo passività potenziali: è un Fondo rischi facoltativo, effettuato per sopperire ad eventuali passività. È stato inserito:
 - per la parte corrente con un importo pari a €. 6.099,76 nel 2023 e a €. 34.319,47 nel 2024 e nel 2025;
 - per la parte in conto capitale con un importo pari a €. 158.200,00 nel 2023 e a €. 36.000,00 nel 2024 e nel 2025.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P003

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	9.002,00	68.19%	9.002,00	100%	13.000,00	100%
Altre spese in conto capitale	4.200,00	31.81%		0%		0%
Fondi per rimborso prestiti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	13.202,00		9.002,00		13.000,00	

Missione M050 - Programma P001

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

L'ente ha in carico mutui per il finanziamento delle opere e per l'anticipazione di liquidità richiesta presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Nel Programma sono ricomprese le attività per l'ammortamento dei mutui esistenti e dei mutui che si prevede di assumere nel triennio 2024-2026, da cui derivano le spese per Rimborso Prestiti comprensive delle quote interessi e delle quote capitali.

Missione M060 - Programma P001

Restituzione anticipazione di tesoreria

Date previste : dal 01/01/2024 al 31/12/2026

Il ricorso all'anticipazione secondo le modalità previste dall'art. 162 del TUEL, rappresenta una possibilità straordinaria ma necessaria visto l'andamento dei flussi di cassa non costanti in entrata nel corso dell'esercizio, nonché la persistente difficoltà a riscuotere i crediti nei tempi previsti e stabiliti, a fronte dell'obbligo normativo e della buona pratica di adempiere entro la scadenza ai pagamenti di fornitori e spese di funzionamento.

Il ricorso a tale strumento è stato previsto nel 2023 sulla base degli importi stabiliti con apposita delibera di Giunta Comunale n.19 del 16 febbraio 2023 e del limite massimo di ricorso alle anticipazioni massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267

Nel 2024 e negli anni successivi si provvederà ad assumere l'apposita delibera per quell'esercizio.

L'importo da iscrivere è superiore al limite massimo in quanto la movimentazione dell'entrata al momento del ricorso all'anticipazione e in uscita al momento del reintegro (di pari importo) quando si ricostituisce la liquidità, per periodi di tempo variabili ed auspicabilmente brevi, richiedono una capienza ampia per essere compresi nei valori autorizzatori costituiti dalle previsioni.

La previsione nel triennio è stata definita con entità pari all'entrata, impegnando l'ente a sviluppare una gestione più autofinanziata in termini di liquidità attraverso la velocizzazione delle riscossioni e soprattutto attraverso l'azione mirata di accertamento e ricerca dell'evasione fiscale.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M060P001

IMPIEGHI

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.500.000,00	100%	2.500.000,00	100%	2.500.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	2.500.000,00		2.500.000,00		2.500.000,00	

COMUNE DI TORGIANO

Provincia di Perugia

Documento Unico di Programmazione

Sezione Operativa

Parte Seconda

2024 - 2026

Sezione Operativa – Parte II

Premessa

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come 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.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve 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.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

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. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 - L. 111/2011.

DUP 2024/2026
SEZIONE OPERATIVA
Programmazione del fabbisogno di personale

Il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato n.4/1 al D.Lgs 118/2011, stabilisce che la programmazione del fabbisogno di personale è inserita nella Parte II della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione (DUP); essa deve 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.

Con la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 4 agosto 2023 del provvedimento sul correttivo dell'armonizzazione contabile (Dm 25 luglio 2023) sono entrate in vigore anche le modifiche all' Allegato 4/1 al Dlgs 118/2011, in coerenza con le nuove disposizioni sul Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO).

Per quanto riguarda la programmazione del fabbisogno di personale, la sezione operativa (SeO) del DUP non dovrà più contenere l'indicazione delle risorse umane destinate alla realizzazione dei programmi all'interno delle singole missioni, ma solo le relative risorse finanziarie e strumentali.

E' stato dunque espunto da questa sezione del DUP il piano dei fabbisogni di personale, ma al contempo si è rafforzato il presidio finanziario dell'ente attraverso la puntuale definizione degli stanziamenti finalizzati alla programmazione delle politiche assunzionali e retributive dell'ente.

In questa sede, pertanto, la quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale è determinata, per tutti gli anni previsti dal Dup, sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, al netto delle cessazioni, e nel rispetto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La definizione di tali risorse finanziarie costituisce dunque il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione "Organizzazione e Capitale Umano" del Piano Integrato di Attività e Organizzazione di cui all'articolo 6 del Dlgs 80/2021.

I. VERIFICA DEGLI SPAZI ASSUNZIONALI A TEMPO INDETERMINATO

In applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del DL 34/2019 convertito in Legge 58/2019, e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, per il Comune di Torgiano, sulla scorta dei dati finanziari definiti e risultanti dai documenti contabili relativi all'ultimo rendiconto approvato (2022), rilevano i seguenti valori, che determinano la propria capacità assunzionale dell'Ente ai sensi del predetto DM 17/03/2020:

- abitanti al 31/12/2022: 6.657 – valore soglia corrispondente (art.4 c.1): 26,90%;
- spesa personale ultimo rendiconto approvato (2022): € 1.153.355,54 (A);
- entrate correnti (media accertamenti rendiconti 2020/21/22 al netto FCDE BP 2022): € 4.752.113,79 (B)
- rapporto spesa personale rispetto alle entrate correnti (B/A): 24,27%
- incremento massimo spesa di personale a tempo indeterminato rispetto a quella registrata nel rendiconto 2021 (art.4 c.2 DM 17/03/2020): € 124.963,07;

Il Comune di Torgiano si attesta quindi al di sotto del valore soglia relativo alla fascia demografica di pertinenza ed in questo caso si applica l'articolo 4 comma 2 del medesimo decreto, che così recita: “...*i Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1 [...] possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato [...] sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art.2, non superiore al valore soglia individuato nella Tabella I... ”.*

In base all'art.5 c.1 del DM 17/03/2020, inoltre, il Comune di Torgiano per l'anno 2024 non può altresì incrementare la propria spesa di personale a tempo indeterminato in misura superiore al 26% di quella registrata nel 2022 (€ 1.153.355,54) e che tale importo ammonta ad € 299.872,44 (norma provvisoria avente efficacia fino al 31/12/2024).

Sulla base di quanto sopra rappresentato, per l'anno 2024 il Comune di Torgiano può incrementare la propria spesa di personale per un importo massimo di € 124.963,07, in quanto tale valore è inferiore al limite stabilito dall'art.5 c.1 DM 17/03/2020.

Come si evince dall'allegato prospetto di Calcolo dello spazio per nuove assunzioni ex art.33 c. 2 DL 34/2019 (All. 1), si è verificato che, includendo le strategie assunzionali dettagliate di seguito, è garantito il rispetto del contenimento della spesa di personale previsionale dell'anno 2023 entro la somma data dalla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato e degli spazi assunzionali concessi dal d.m. 17 marzo 2020, come su ricostruiti, nei seguenti valori:

SPESA DI PERSONALE ANNO 2022: € 1.153.355,54

+ SPAZI ASSUNZIONALI TABELLA 2 D.M. € 124.0963,07

= LIMITE CAPACITA' ASSUNZIONALE € 1.278.679,47

≥ SPESA DI PERSONALE PREVISIONALE 2024 € 1.225.539,04

Si dà atto che la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020; tale spesa risulta congrua, alla luce dei dati previsionali disponibili, con il mantenimento dell'ente all'interno dei valori “soglia”, secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive, oggetto della presente programmazione strategica, secondo il seguente prospetto:

SPESA DI PERSONALE PREVISIONE 2025	Euro 1.188.521,09
SPESA DI PERSONALE PREVISIONE 2026	Euro 1.188.521,09

I maggiori spazi assunzionali per l'anno 2024, concessi in applicazione del d.m. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

II. VERIFICA DEL RISPETTO DEL TETTO ALLA SPESA DI PERSONALE

Si dà atto che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006, anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal DM 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo), come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 957.844,24

Spesa di personale, ai sensi del comma 557, per il triennio 2024/2026:

2024: Euro 937.963,58

2025: Euro 937.463,58

2026: Euro 937.463,58

III. VERIFICA DEL RISPETTO DEL TETTO ALLA SPESA PER LAVORO FLESSIBILE

Si dà atto altresì che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per il triennio, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile (limite comma 28): € 9.199,98

Spesa per lavoro flessibile prevista per l'anno 2024: Euro 9.199,98

Spesa per lavoro flessibile prevista per l'anno 2025: Euro 9.199,98

Spesa per lavoro flessibile prevista per l'anno 2026: Euro 9.199,98

Le assunzioni flessibili da attivare nel corso del triennio verranno concretamente definite all'interno del PIAO 2024/2026.

IV. VERIFICA DELL'ASSENZA DI ECCEденZE DI PERSONALE

L'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, come da risultanze della Conferenza dei Responsabili dei servizi in data 21/02/2023, con esito negativo.

V. VERIFICA DEL RISPETTO DELLE ALTRE NORME RILEVANTI AI FINI DELLA POSSIBILITÀ DI ASSUMERE

Atteso che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;

- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;

- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

si attesta che il Comune di Torgiano non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

VI) CERTIFICAZIONI DEL REVISORE DEI CONTI

Si dà atto che la presente Sezione del DUP relativa alla programmazione dei fabbisogni di personale è stata sottoposta in anticipo al Revisore dei conti per l'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, nonché per l'asseverazione del rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio ex art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019, ottenendone parere positivo con verbale n. _____ del _____ .

FABBISOGNO DEL PERSONALE 2024-2025-2026 -- Comune di Torgiano

Verifica del rispetto dei limiti di cui all'art.1, commi 557-557-quater, L. n. 296/2006

(art. 14 DL 78/2010 - L. 122/2010 - D.L. 90/2014)

	Previsione iniziale 2024	Previsione iniziale 2025	Previsione iniziale 2026
Totale retribuzioni (tutto il macroaggregato 1.01)	1.292.984,63 €	1.255.966,68 €	1.255.966,68 €
Totale acq.di servizi (parte del macroaggregato 1.03)	10.399,98	10.399,98	10.399,98 €
Lavoro somministrato	9.199,98	9.199,98	9.199,98
Co.co.co. (compresi oneri sociali)	0,00	0,00	0,00
Lavori socialmente utili	0,00	0,00	0,00
Visite fiscali	0,00	0,00	0,00
Formazione	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Rimborsi ai dipendenti	0,00	0,00	0,00
Totale irap (parte del macroaggregato 1.02.01.01.001)	110.327,55 €	107.875,71 €	107.875,71 €
Totale spese di personale	1.413.712,16	1.374.242,37	1.374.242,37
(-) Componenti escluse	475.748,58	436.778,79	436.778,79
<i>Formazione (Circ MEF 9/06)</i>	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<i>Rimborsi (Circ MEF 9/06)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>personale ente comando (Circ MEF 9/06)</i>	5.000,00	5.000,00	5000,00
<i>oneri personale comando</i>	1.330,00	1.330,00	1.330,00
<i>irap personale comando</i>	425,00	425,00	425,00
<i>Ricollocazione personale area vasta art. 1 comma 424 l.190/14</i>	37.171,36	37.171,36	37.171,36
Incentivo progettazione (del CC 16/09)	0,00	0,00	0,00
<i>oneri incentivo progettazione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap incentivo progettazione</i>	0,00	0,00	0,00
fondo incentivi tecnici area amm.va	0,00	0,00	0,00
<i>oneri incentivo area amm.va</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap area amm.va</i>	0,00	0,00	0,00
fondo incentivi tecnici area econom-fin	0,00	0,00	0,00
<i>oneri incentivo area econom-fin</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap area econom-fin</i>	0,00	0,00	0,00
fondo incentivi tecnici area socio-edu	0,00	0,00	0,00
<i>oneri incentivo area socio-edu</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap area socio-edu</i>	0,00	0,00	0,00
fondo incentivi tecnici area cult-svil	0,00	0,00	0,00
<i>oneri incentivo area cult-svil</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap area cult-svil</i>	0,00	0,00	0,00

fondo incentivi tecnici area ll.pp.	6.141,59	6.141,59	6.141,59
<i>oneri incentivo area ll.pp.</i>	1.596,81	1.596,81	1.596,81
<i>irap area ll.pp.</i>	522,04	522,04	522,04
Incentivo condono	0,00	0,00	0,00
<i>oneri condono</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap condono</i>	0,00	0,00	0,00
fondo incentivo IMU (Del cc 16/2009)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>oneri sociali incentivo imu</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap incentivo imu</i>	0,00	0,00	0,00
Indagini statistiche	2.400,00	2.400,00	2.400,00
<i>oneri ind. Statistiche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap ind. Statistiche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Indagini statistiche co.co.co</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap indagini statistiche cococo</i>	0,00	0,00	0,00
<i>oneri sociali indagini statistiche cococo</i>	0,00	0,00	0,00
diritti di rogito - (Del cc 16/2009)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>oneri diritti di rogito</i>			
<i>irap diritti di rogito</i>			
rinnovi contrattuali (dal biennio 2008/2009) - art. 14 DL 78/2010	185.791,00	185.791,00	185.791,00
rinnovi contrattuali (2019-2022)	63.404,91	63.404,91	63.404,91
categorie protette (circ MEF 9/2006)	25.866,90	25.866,90	25.866,90
importo degli incentivi tecnici da NON escludere poiché ante 2018	0,00	0,00	0,00
elezioni con rimborso dello Stato	0,00	0,00	0,00
<i>oneri sociali elezioni con rimborso dello Stato</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap elezioni con rimborso dello Stato</i>	0,00	0,00	0,00
rimborso da Regione per assunzione a TD assistente sociale	38.969,79	0,00	0,00
spese che non si impegneranno nell'anno (previdenza vigili)	0,00	0,00	0,00
rimborso segretario in convenzione	69.319,18	69.319,18	69.319,18
rimborso indennità vigili covid	0,00	0,00	0,00
<i>oneri sociali rimborso ind. Vigili covid</i>	0,00	0,00	0,00
<i>irap rimborso ind. Vigili covid</i>	0,00	0,00	0,00
rimborso straordinario vigili covid	0,00	0,00	0,00
nuove assunzioni (al lordo irap)	24.810,00	24.810,00	24.810,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (\$a)	937.963,58	937.463,58	937.463,58
LIMITE (dal 2014 media del triennio 2011-2013)	957.844,24	957.844,24	957.844,24
DIFFERENZA RISPETTO AL LIMITE	19.880,66	20.380,66	20.380,66

Determinazione dello spazio per nuove assunzioni ex art.33 c. 2 DL 34/2019

Calcolo BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Rapporto (A) tra :

Spesa per il personale Rendiconto 2022 (1)	€ 1.153.355,54	24,27%
Entrate correnti media triennale rendiconti 2020-2022 al netto del FCDE assestato 2021 (2)	€ 4.752.113,79	

1° limite	Soglia minima ex art. 4 c. 1 DPCM 17 marzo 2020 (lettera e)	Valore soglia (VS) spesa personale art.4 c.2
	26,90%	€ 1.278.318,61

limiti assunzione personale art 33 c 2 DL 33-2020

Il Comune di Torgiano con riferimento al 2022 si pone tra i Comuni a bassa incidenza della spesa del personale (al di sotto della soglia prevista di 26,90%)

	Anno 2024***	Anno 2025***	Anno 2026***
2° limite percentuale incremento (b) per fascia demografica Art.5 Tab.3 DM17 marzo 2020:	26,00%	26,00%	26,00%
Spesa Consuntivo 2021 (C)	€ 1.153.355,54	€ 1.153.355,54	€ 1.153.355,54
Incremento massimo annuale (D)=(C)x(b)	299.872,44	299.872,44	
Valore spesa massimo incrementabile - 2° limite - (E)=(C)+(D)	1.453.227,98	1.453.227,98	1.153.355,54
Valore soglia (VS): spesa personale massima art.4 c.2 limite	€ 1.278.318,61	€ 1.278.318,61	€ 1.278.318,61

La spesa per il personale nel 2024-25-26 non può superare il limite più basso tra il 1° e il 2°

Calcolo dei valori per il rapporto (A):

Spesa per il personale (impegnato)	2022*
U 1,01,00,00,000	€ 1.148.742,59
U 1,03,02,12,001	4.612,95
U 1,03,02,12,002	€ 0,00
U 1,03,02,12,003	€ 0,00
U 1,03,02,12,999	€ 0,00
	€ 1.153.355,54

Spesa limite per pareggiare la soglia

€ 1.278.318,61

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Limite 1° Margine di incremento nell'anno (M)= (VS)-(C)	€ 124.963,07	€ 124.963,07	€ 124.963,07
Limite 2° Margine di incremento nell'anno (D)= (C) x (b)	€ 299.872,44	€ 299.872,44	€ 0,00
CAPACITA' ASSUNZIONALE	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Incremento ammesso: il Valore più basso tra M e D	€ 124.963,07	€ 124.963,07	€ 124.963,07
Valore massimo della spesa annuale	€ 1.278.318,61	€ 1.278.318,61	€ 1.278.318,61
Spesa annuale prevista (vedi nota 1)	€ 1.225.539,04	€ 1.188.521,09	€ 1.188.521,09
Spesa annuale prevista comprensiva delle nuove assunzioni:	€ 1.200.729,04	€ 1.188.521,09	€ 1.188.521,09
Limite rispettato	Si	SI	Si
Incremento da anni precedenti		€ 24.810,00	€ 24.810,00
Incremento nell'anno	€ 24.810,00	€ 0,00	€ 0,00
Margine residuo di incremento nell'anno (M)= (S)-(P)	€ 100.153,07	€ 100.153,07	€ 100.153,07

Entrate correnti (accertamenti)	2020*	2021*	2022*	Media
Titolo 1°	4.309.531,23	4.362.190,70	4.541.321,46	€ 4.404.347,80
Titolo 2°	573.912,40	643.874,30	358.979,01	€ 525.588,57
Titolo 3°	331.277,82	422.503,95	550.311,06	€ 434.697,61
	€ 5.214.721,45	€ 5.428.568,95	€ 5.450.611,53	
FCDE Bil. Prev. 2022***			€ 612.520,19	-€ 612.520,19
				€ 4.752.113,79

Nota (1): calcolo della spesa per il personale

Spesa per il personale (impegnato)	Rendiconto 2020*	Rendiconto 2021*	Rendiconto 2022*	Bilancio di Previsione iniziale 2023-2025		
				2024***	2025***	2026***

U 1,01,00,00,000	1.055.010,12	1.091.405,02	€ 1.148.742,59		1.292.984,63	1.255.966,68	1.255.966,68
U 1,03,02,12,001	€ 0,00	€ 0,00	4.612,95		€ 9.199,98	€ 9.199,98	€ 9.199,98
U 1,03,02,12,002	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1,03,02,12,003	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1,03,02,12,999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 1.055.010,12	€ 1.091.405,02	€ 1.153.355,54		€ 1.302.184,61	€ 1.265.166,66	€ 1.265.166,66
<i>Fondo accessorio anno precedente****</i>			-€ 67.489,31		-€ 76.645,57	-€ 76.645,57	-€ 76.645,57
Spesa prevista al netto del Fondo accessorio anno precedente					1.225.539,04	1.188.521,09	1.188.521,09
<i>Nuove Assunzioni</i>			0,00		24.810,00		
Spesa per il personale al netto del Fondo accessorio anno precedente, comprensiva delle nuove assunzioni			€ 1.085.866,23		€ 1.200.729,04	€ 1.188.521,09	€ 1.188.521,09

NB: Fondo accessorio costituito 2021 con DD 642/2021

*Dati finanziari da Rendiconto

** DD 533/2022 e DD 62/2023

***Dati dal Bilancio di Previsione iniziale

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI PER IL TRIENNIO 2024-2026

(ai sensi dell'art. 58, comma 1, ultimo periodo, del D.L. n. 112 del 25 giugno 2008, convertito dalla Legge n. 133 del 6 agosto 20028)

Anno 2024	Foglio	Part.	Destinazione	Ubicazione	Edificabilità/ superficie	Valore unitario	Valore totale
	28	906	Art. 33 quater NTA PRG PO	Ponterosciano	Mq. 600	€/mq 116,67	€ 70.000,00
TOTALE							€ 70.000,00

Anno 2025	Foglio	Part.	Destinazione	Ubicazione	Edificabilità/ superficie	Valore unitario	Valore totale
***	***	***	***	***	***	***	***
TOTALE							***

Anno 2026	Foglio	Part.	Destinazione	Ubicazione	Edificabilità/ superficie	Valore unitario	Valore totale
***	***	***	***	***	***	***	***
TOTALE							***

Schema di Programma degli acquisti di beni e servizi 2024-2026 art 37 D.Lgs.36/2023

SCHEDA A (ALLEGATO II°) - PROGRAMMA triennale DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI TORGIANO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del Programma			Capitolo o capitoli anno 2019 o 2020 del Bilancio 2018-2020 vigente, in cui è finanziata la spesa
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale	
	2024	2025		2026
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n.310.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

Schema di Programma degli acquisti di beni e servizi 2024-2026 art 37 D.Lgs.36/2023

SCHEDA B (Allegato II°) - PROGRAMMA Triennale DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI TORGIANO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Nr	Numero intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di acquisto	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi"	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale e (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di Priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento o di contratto in essere	Stima dei costi dell'acquisto						Centrale di Committenza o Soggetto Aggregatore al quale si farà ricorso per l'espletamento della procedura di affidamento (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)									
																	2024	2025	2026	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		Codice AUSA		denominazione								
																						Importo	Tipologia											
	codice	codice	Anno	Anno	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	tabella CPV	Testo	Tabella B.1.	Testo	numero (mesi)	si/no	valore *	valore *		valore *	valore *	valore *	Testo	codice	Testo	Tabella B.2.								
1																																		
TOTALE																somma (12)	somma (12)		somma (12)	somma (12)	somma (12)													
																€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00														

* valore al netto d'IVA

Note

- (1) Codice CUI= codice fiscale amministrazione + prima annualità del promo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 507/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F=CPV <45 o48; S=CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11.
- (7) Riportare nome e cognome del Responsabile del Procedimento.
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6 , comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9 . Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi.

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Schema di Programma degli acquisti di beni e servizi 2024-2026 art 37 D.Lgs.36/2023

SCHEMA C (ALLEGATO II°) - PROGRAMMA Triennale DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026

DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI PERUGIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA Triennale E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Acquisti proposti nel Piano Triennale 2023-2024 non avviati e non avviabili e non riproposti nel Programma 2024-2026

Nr	Numero intervento CUI (1)	Codice CUP (2)	Descrizione dell'acquisto	Importo dell'intervento (8)	Livello di Priorità (6)	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1A)	Responsabile del Procedimento (7)
	codice	codice	Testo		Tabella B.1.		Testo
1	-----						
							TOTALE

N.B: i dati da riportare sono quelli già indicati nel Programma Biennale degli acquisti 2023-2024

(1A) = breve descrizione dei motivi

* valore al netto d'IVA

Note

(1) Codice CUI= codice fiscale amministrazione + prima annualità del promo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11.

(7) Riportare nome e cognome del Responsabile del Procedimento.

(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6 , comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

Tabella B.1 1. priorità massima 2. priorità media 3. priorità minima

SCHEMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026 (importo inferiore a 150.000 euro) SCHEDA G

DESCRIZIONE	TOTALE INTERVENTO	TIPOLOGIA RISORSE ANNO 2024						TIPOLOGIA RISORSE ANNO 2025						TIPOLOGIA RISORSE ANNO 2026					
		PUBBLICHE	CONVENIATI MUTUI	CONVENIATI FONDI DI DOTAZIONE CONTRIBUTIVI	CONVENIATI L.19	CONVENIATI ALTERNATIVE	APPLICAZIONI FINANZIARI DI BILANCIO	PUBBLICHE	CONVENIATI MUTUI	CONVENIATI FONDI DI DOTAZIONE CONTRIBUTIVI	CONVENIATI L.19	CONVENIATI ALTERNATIVE	APPLICAZIONI FINANZIARI DI BILANCIO	PUBBLICHE	CONVENIATI MUTUI	CONVENIATI FONDI DI DOTAZIONE CONTRIBUTIVI	CONVENIATI L.19	CONVENIATI ALTERNATIVE	APPLICAZIONI FINANZIARI DI BILANCIO
Disposizione opere strade vicinali ad uso pubblico lavori in appalto	€ 50.000,00	€ 50.000,00																	
Manutenzione straordinaria verde pubblico	€ 30.000,00				€ 15.000,00					€ 15.000,00									
Manutenzione straordinaria strade comunali	€ 90.000,00				€ 33.000,00	€ 27.000,00				€ 30.000,00									
Man strade art. 1, com. 407, L. 30.12.2001, n. 234	€ 12.500,00	€ 12.500,00																	
Estensioni varie linee pubblica illuminazione	€ 60.000,00	€ 30.000,00					€ 15.000,00							€ 15.000,00					
Restituzione chiesa S. Caterina Miralduco	€ 50.000,00	€ 50.000,00																	
Illuminazione: ampliamento reti	€ 70.000,00	€ 70.000,00																	
Recupero viabilità pedonale illuminazione	€ 20.000,00	€ 20.000,00																	
TOTALE	€ 382.500,00	€ 232.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.000,00	€ 42.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				€ 307.500,00						€ 60.000,00						€ 15.000,00			