

Comune di Exilles

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Società partecipate

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Piano triennale delle opere pubbliche

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 09/10/2011 n. **266**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **242** di cui:

maschi n. **124**

femmine n. **118**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **4**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **14**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **32**

in età adulta (30/65 anni) n. **132**

oltre 65 anni n. **60**

Nati nell'anno n. **2**

Deceduti nell'anno n. **5**

Saldo naturale: +/- **-3**

Immigrati nell'anno n. **4**

Emigrati nell'anno n. **5**

Saldo migratorio: +/- **-1**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-4**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **44**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **5,00**

strade extraurbane Km **17,00**

strade urbane Km **10,00**

strade locali Km **7,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **0**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **15,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,800**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **225**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta:

- ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA E CONTABILE
- PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA IN AMBITO COMUNALE
- RISCOSSIONE DEI TRIBUTI (COMPRESA TARI)
- TENUTA DEI REGISTRI DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE E COMPITI IN MATERIA DI SERVIZI ANAGRAFICI NONCHE' IN MATERIA DI SERVIZI ELETTORALI
- POLIZIA MUNICIPALE E POLIZIA AMMINISTRATIVA LOCALE
- SERVIZI IN MATERIA STATISTICA

Servizi gestiti in forma associata

- ATTIVITA' DI PIANITIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI

Servizi affidati a organismi partecipati

- ORGANIZZAZIONE E GESTIONE RACCOLTA, AVVIO E SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI
- PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONI DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI

Servizi affidati ad altri soggetti

- TRASPORTO PUBBLICO COMUNALE
- CATASTO
- EDILIZIA SCOLASTICA, ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SCOLASTICI

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note
SMAT SPA		0,00020	GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO NONCHE' ATTIVITA' AD ESSO CONNESSE COMPRESI STUDIO, PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE IMPIANTI SPECIFICI.
ACSEL SPA		0,24000	RACCOLTA E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI URBANI- PROGETTAZIONE DI NUOVI SISTEMI DI RACCOLTA- CAMPAGNA DI COMUNICAZIONE, DIVULGAZIONE E SENSIBILIZZAZIONE LEGATE AI TEMI DI CARATTERE AMBIENTALE
VALLE DORA ENERGIA SRL		12,75000	RIQUALIFICAZIONE E GESTIONE IMPIANTI DI PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **854.017,20**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **776.215,74**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **396.320,25**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **645.915,16**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	5.508,98	894.154,47	0,62
2020	6.203,66	769.404,94	0,81
2019	6.865,00	888.816,81	0,77

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non è stato rilevato alcun disavanzo da riaccertamento.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sussiste la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero totale	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	4	4	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **4**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	4	166.461,35	24,76
2020	4	168.497,06	25,44
2019	4	192.877,56	25,21
2018	4	177.436,56	23,38
2017	2	136.399,50	17,97

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

No

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	283.980,52	304.928,61	285.958,00	286.584,00	288.830,00	291.149,00	0,218
Contributi e trasferimenti correnti	51.134,23	87.840,46	50.495,51	123.192,00	10.202,00	10.202,00	143,966
Extratributarie	434.290,19	501.385,40	487.390,00	478.420,00	474.420,00	474.420,00	- 1,840
TOTALE ENTRATE CORRENTI	769.404,94	894.154,47	823.843,51	888.196,00	773.452,00	775.771,00	7,811
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.192,12	11.188,00	12.910,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	779.597,06	905.342,47	836.753,51	888.196,00	773.452,00	775.771,00	6,147
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	80.927,79	188.144,03	1.275.909,33	481.881,88	392.390,40	341.600,00	- 62,232
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	406.612,19	141.399,74	180.611,35	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	487.539,98	329.543,77	1.456.520,68	481.881,88	392.390,40	341.600,00	- 66,915
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.267.137,04	1.234.886,24	2.293.274,19	1.370.077,88	1.165.842,40	1.117.371,00	- 40,256

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	264.777,72	281.468,80	359.002,76	349.734,71	- 2,581
Contributi e trasferimenti correnti	138.634,23	88.840,46	99.775,33	150.395,00	50,733
Extratributarie	455.824,67	430.633,78	777.207,77	641.506,88	- 17,460
TOTALE ENTRATE CORRENTI	859.236,62	800.943,04	1.235.985,86	1.141.636,59	- 7,633
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	859.236,62	800.943,04	1.235.985,86	1.141.636,59	- 7,633
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	174.867,20	183.471,94	1.527.572,22	707.707,36	- 53,671
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	174.867,20	183.471,94	1.527.572,22	707.707,36	- 53,671
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.034.103,82	984.414,98	2.763.558,08	1.849.343,95	- 33,081

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è improntata alla necessità di garantire efficienza ed economicità, nel triennio 2023/2025, senza prevedere in questo momento aumenti di aliquote e tariffe.

Rimangono quindi invariate le aliquote e le tariffe delle imposte e tasse comunali come definite nel bilancio di previsione 2022/2024.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà reperire attraverso contributi di privati o di enti pubblici superiori gli eventuali fondi necessari a raggiungere gli obiettivi generali prefissati.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in previsione di ricorrere all'indebitamento.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	304.928,61	267.110,00	267.110,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	87.840,46	13.402,00	3.289,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	501.385,40	453.500,00	453.500,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		894.154,47	734.012,00	723.899,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	89.415,45	73.401,20	72.389,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	4.779,00	4.079,00	3.552,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	4.079,00	3.552,00	3.081,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		80.557,45	65.770,20	65.756,90
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	75.035,00	64.837,00	54.112,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		75.035,00	64.837,00	54.112,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire azioni in funzione del mantenimento dei servizi attualmente posti in essere e tendere al miglioramento delle prestazioni eseguite a favore dei cittadini e dei turisti in loco presenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 01/03/2023.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 51 comma 6) del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. prevede che il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi" sia redatto per acquisti di importo unitario pari o superiore ad Euro 40.000,00.

Non sono in previsione forniture di beni o servizi di importo superiore ad Euro 40.000,00 pertanto non si ritiene necessario produrre il Programma di cui sopra.

Piano triennale delle opere pubbliche

In allegato l'aggiornamento del Piano triennale delle opere pubbliche predisposto come previsto dalla normativa vigente.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà adottare le migliori misure al fine di mantenere invariati i servizi offerti contenendo le spese.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.366.964,87			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		888.196,00 0,00	773.452,00 0,00	775.771,00 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		873.298,97 0,00 27.039,21	762.727,00 0,00 27.529,73	771.643,00 0,00 28.036,20
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		14.897,03 0,00 0,00	10.725,00 0,00 0,00	4.128,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		481.881,88	392.390,40	341.600,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		481.881,88 0,00	392.390,40 0,00	341.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

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

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

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

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle 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.5.04.00.00.000.

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

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento dell'equilibrio di cassa.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.366.964,87								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	349.734,71	286.584,00	288.830,00	291.149,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.217.337,74	873.298,97	762.727,00	771.643,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	150.395,00	123.192,00	10.202,00	10.202,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	641.506,88	478.420,00	474.420,00	474.420,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	707.707,36	481.881,88	392.390,40	341.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.010.100,71	481.881,88	392.390,40	341.600,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.849.343,95	1.370.077,88	1.165.842,40	1.117.371,00	Totale spese finali	2.227.438,45	1.355.180,85	1.155.117,40	1.113.243,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	14.897,03	14.897,03	10.725,00	4.128,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	358.329,63	354.000,00	354.000,00	354.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	367.294,05	354.000,00	354.000,00	354.000,00
Totale titoli	2.207.673,58	1.724.077,88	1.519.842,40	1.471.371,00	Totale titoli	2.609.629,53	1.724.077,88	1.519.842,40	1.471.371,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.574.638,45	1.724.077,88	1.519.842,40	1.471.371,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.609.629,53	1.724.077,88	1.519.842,40	1.471.371,00
Fondo di cassa finale presunto	965.008,92								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

- Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio;
- Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale;
- Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

MISSIONE 02 Giustizia

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

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

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

- Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

- Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di manutenzione dei beni di interesse storico artistico e culturale e del patrimonio architettonico.
- Interventi di ripristino e ammodernamento dell'immobile sito in Piazza Europa di proprietà comunale.
Possibile creazione di un "Museo della grappa" in frazione Deveys.
Per l'anno 2023 possibile accordo tra la Regione Piemonte e il Comune di Exilles per la temporanea conduzione e gestione del "Forte di Exilles" con la finalità di garantirne l'apertura nel periodo estivo.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

- Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 07 Turismo

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

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'assetto del territorio. Interventi di miglioria e manutenzione del territorio. Per l'anno 2023 si prevedono interventi di messa in sicurezza del patrimonio comunale ed interventi di adeguamento ed efficientamento energetico del patrimonio.

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

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Si prevedono interventi di recupero paesaggistico e valorizzazione dell'agricoltura montana nell'area di ingresso del paese.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

- Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio con l'obiettivo di migliorare il sistema viabile comunale.

MISSIONE 11 Soccorso civile

- Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per il soccorso civile. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

- Amministrazione e funzionamento e fornitura dei servizi a favore e a tutela dei diritti della famiglia, degli anziani, dei disabili con l'obiettivo di gestire i servizi sociali e gestire i servizi cimiteriali.

MISSIONE 13 Tutela della salute

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio del commercio e dei servizi di pubblica utilità.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

- Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

-Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

- Fondi ed accantonamenti previsti dalla normativa vigente

MISSIONE 50 Debito pubblico

- Trattasi di spese relative al rimborso dei mutui.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

-Trattasi di missione non presente all'interno dell'Ente.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

- Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Trattasi di missione di carattere tecnico e vincolata in quanto agli importi.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	449.928,90	2.000,00	0,00	451.928,90	350.373,27	2.000,00	0,00	352.373,27	355.282,80	2.000,00	0,00	357.282,80
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	64.750,00	0,00	0,00	64.750,00	64.500,00	0,00	0,00	64.500,00	64.500,00	0,00	0,00	64.500,00
4	17.530,00	0,00	0,00	17.530,00	17.530,00	0,00	0,00	17.530,00	17.530,00	0,00	0,00	17.530,00
5	6.000,00	203.645,36	0,00	209.645,36	5.000,00	340.390,40	0,00	345.390,40	5.000,00	339.600,00	0,00	344.600,00
6	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	250,00
7	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
8	0,00	138.790,52	0,00	138.790,52	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	67.100,00	137.446,00	0,00	204.546,00	67.100,00	0,00	0,00	67.100,00	70.100,00	0,00	0,00	70.100,00
10	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
11	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
12	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	217.395,00	0,00	0,00	217.395,00	207.500,00	0,00	0,00	207.500,00	208.000,00	0,00	0,00	208.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	34.045,07	0,00	0,00	34.045,07	33.673,73	0,00	0,00	33.673,73	34.180,20	0,00	0,00	34.180,20
50	0,00	0,00	14.897,03	14.897,03	0,00	0,00	10.725,00	10.725,00	0,00	0,00	4.128,00	4.128,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	354.000,00	354.000,00	0,00	0,00	354.000,00	354.000,00	0,00	0,00	354.000,00	354.000,00
TOTALI	873.298,97	481.881,88	368.897,03	1.724.077,88	762.727,00	392.390,40	364.725,00	1.519.842,40	771.643,00	341.600,00	358.128,00	1.471.371,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	655.054,44	267.584,67	0,00	922.639,11
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	65.922,27	0,00	0,00	65.922,27
4	40.945,52	0,00	0,00	40.945,52
5	11.920,00	330.920,05	0,00	342.840,05
6	310,00	0,00	0,00	310,00
7	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00
8	0,00	268.337,91	0,00	268.337,91
9	86.186,13	137.446,00	0,00	223.632,13
10	4.633,60	0,00	0,00	4.633,60
11	3.822,34	0,00	0,00	3.822,34
12	14.747,29	0,00	0,00	14.747,29
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	316.596,15	1.049,20	0,00	317.645,35
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	4.762,88	0,00	4.762,88
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
50	0,00	0,00	14.897,03	14.897,03
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	367.294,05	367.294,05
TOTALI	1.217.337,74	1.010.100,71	382.191,08	2.609.629,53

Comune di Exilles, lì _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale
