

COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

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
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 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
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

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.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno. Il termine ha comunque carattere ordinatorio.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2021** n. **1.111**

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.120** di cui:

maschi n. **565**

femmine n. **555**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **43**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **86**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **92**

in età adulta (30/65 anni) n. **507**

oltre 65 anni n. **392**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **26**

Saldo naturale: +/- **-18**

Immigrati nell'anno n. **45**

Emigrati nell'anno n. **28**

Saldo migratorio: +/- **17**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-1**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **108**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **4**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **42,00**

strade urbane Km **83,00**

strade locali Km **166,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. _____ (da descrivere)

Convenzioni n. _____ (da descrivere)

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. **1**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **10,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **10,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **330**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria-contabile e controllo

Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale

Organizzazione e gestione dei servizi scolastici ed edilizia scolastica

Tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici e servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale

Servizi gestiti in forma associata

Pianificazione territoriale

Risorse Umane (Reclutamento personale e trattamento economico)

Servizio Gare

SUAP

Servizi affidati a organismi partecipati

Gestione del sistema locale dei servizi sociali

Gestione edilizia residenziale pubblica

Servizi affidati ad altri soggetti (Unione Montana dei Comuni del Mugello)

Polizia locale

Statistica

Protezione civile

Catasto

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO		1,00000	La SOCIETA DELLA SALUTE DEL MUGELLO è un consorzio tra enti locali ed enti pubblici della zona Mugello che ha come oggetto l'attività sanitaria ed assistenziale.		0,00	0,00	0,00	0,00
CON.AMI		0,44900	CON.AMI è un consorzio composto da 23 comuni dell'Emilia Romagna e da tre comuni toscani: Palazzuolo sul Senio, Firenzuola e Marradi. Gestisce il servizio acquedotto, fognature e depurazione.		0,00	0,00	0,00	0,00

ATERSIR - AGENZIA TERRITORIALE EMILIA ROMAGNA		0,00000	ATERSIR e' subentrata all'Ato 5 Bologna nella gestione integrata dei rifiuti urbani e del servizio idrico.		0,00	0,00	0,00	0,00
---	--	---------	--	--	------	------	------	------

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
CASA SPA		0,50000	Casa Spa gestisce l'edilizia residenziale pubblica		0,00	0,00	0,00	0,00
HERA SPA		0,00000	Società quotata in Borsa		0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici - Hera Spa

Servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani

Servizio idrico integrato

Servizio distribuzione gas naturale

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **937.180,73**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **1.088.906,15**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **921.230,04**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **364.343,25**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	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) %
2022	0,00	1.397.354,15	0,00
2021	17.451,53	1.343.067,24	1,30
2020	20.098,59	1.344.260,66	1,50

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Con deliberazione C.C. n. 46 del 27.12.2021, a seguito di sentenza del TAR n. 183/2021 sfavorevole all'Ente, sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi € 43.632,59.

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	43.632,59
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un avanzo di amministrazione di € 57.159,23 che con la ricostituzione dei vincoli era così ripartito:

- Euro 47.819,91 parte accantonata
- Euro 40.841,62 parte destinata ad investimenti
- Euro - 31.502,30 parte disponibile.

Il disavanzo di € 31.502,30 è stato ripianato con l'utilizzo della quota di avanzo di amministrazione del rendiconto 2014 con vincolo di generica destinazione ad investimenti.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non si sono registrati disavanzi

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	3	3	0
Categoria C	3	3	0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	7	7	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **7**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	7	358.209,93	28,43
2021	8	368.723,17	30,01
2020	8	381.891,69	31,18
2019	8	381.096,57	32,06
2018	8	364.563,39	30,67

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

La RGS con Circolare n 5 del 9 marzo 2020 ha precisato che i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto 118/2011 (saldo tra il complessivo delle entrate e delle spese con utilizzo avanzi, FPV e debito).

Nella medesima Circolare 5/2020 si ricorda che gli equilibri a cui tendere ai fini dei vincoli di finanza pubblica sono W1 e W2 mentre il W3 svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

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

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
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	986.750,15	1.097.074,33	1.078.813,41	1.091.919,36	1.081.919,36	1.081.919,36	1,214
Contributi e trasferimenti correnti	151.724,99	133.210,71	406.894,94	245.702,92	239.094,45	227.867,18	- 39,615
Extratributarie	204.592,10	167.069,11	232.901,90	245.620,00	228.620,00	228.620,00	5,460
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.343.067,24	1.397.354,15	1.718.610,25	1.583.242,28	1.549.633,81	1.538.406,54	- 7,876
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	23.939,42	22.604,34	30.507,52	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.367.006,66	1.419.958,49	1.749.117,77	1.583.242,28	1.549.633,81	1.538.406,54	- 9,483
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	496.900,05	942.505,08	679.292,89	6.090.463,68	568.666,62	30.000,00	796,588
<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	250.000,00	109.399,70	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	480.305,75	549.962,86	484.008,75	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	977.205,80	1.742.467,94	1.272.701,34	6.090.463,68	568.666,62	30.000,00	378,546
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	335.718,18	349.338,54	349.338,54	349.338,54	4,057

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	335.718,18	349.338,54	349.338,54	349.338,54	4,057
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.344.212,46	3.162.426,43	3.357.537,29	8.023.044,50	2.467.638,97	1.917.745,08	138,956

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.017.093,37	1.063.448,83	1.508.970,55	1.641.103,26	8,756
Contributi e trasferimenti correnti	196.824,55	127.743,52	434.564,71	399.387,47	- 8,094
Extratributarie	210.374,19	162.032,75	307.611,65	274.735,75	- 10,687
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.424.292,11	1.353.225,10	2.251.146,91	2.315.226,48	2,846
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)	1.424.292,11	1.353.225,10	2.251.146,91	2.315.226,48	2,846
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	489.778,02	487.143,77	2.237.388,55	8.108.169,70	262,394
<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	359.399,70	359.399,70	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)	489.778,02	487.143,77	2.596.788,25	8.467.569,40	226,078
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	335.718,18	349.338,54	4,057
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	335.718,18	349.338,54	4,057
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.914.070,13	1.840.368,87	5.183.653,34	11.132.134,42	114,754

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a mantenere inalterata la pressione tributaria e ottimizzare al massimo i servizi pubblici.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse saranno mantenute compatibilmente con l'evoluzione normativa.

Le politiche tariffarie dovranno essere improntate al rispetto dei vincoli normativi, mantenendole inalterate.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse dovranno mantenere lo stesso prelievo garantendo l'efficienza del servizio a cui sono destinate.

IMU e TARI

Il gettito IMU è stato stimato in euro 480.000,00 determinato sulla base delle aliquote vigenti nell'anno 2023.

Il gettito della TARI è previsto in euro 268.142,00 in base alla stima di copertura del costo del servizio di smaltimento dei rifiuti urbani, e sarà eventualmente rettificato a seguito dell'approvazione del relativo piano finanziario.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni Ici e IMU di anni precedenti è previsto in € 60.000, sulla base del programma di controllo.

Addizionale comunale Irpef.

Dal 2015 Il Consiglio dell'ente ha modificato l'aliquota unica dell'addizionale Irpef al 0,8%.

Il gettito è previsto in € 140.000,00 tenendo conto dei dati del Ministero delle Finanze.

Imposta di scopo

Il Consiglio Comunale non ha deliberato nessuna imposta di scopo.

Imposta di soggiorno

Il Comune di Palazzuolo Sul senio fa parte dell'Unione dei Comuni Montani del Mugello la quale ha provveduto ad istituire l'imposta di soggiorno già dall'anno 2013 e a ripartire i proventi ai rispettivi Comuni. La previsione di entrata è di euro 3.000,00.

Canone Unico patrimoniale

Il canone ha sostituito la tosap, unitamente all'imposta sulla pubblicità e al dritto sulle pubbliche affissioni. Il gettito è stato stimato in € 25.000,00.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti sul territorio comunale, nel corso del periodo di bilancio, l'Amministrazione dovrà aderire a bandi regionali, ministeriali, PSR e bandi PNRR.

Con deliberazione G.C. n. 7 del 27.02.2023 è stato approvato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari (allegato) e le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica sono state previste in conformità agli strumenti di programmazione vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà utilizzare l'avanzo di amministrazione disponibile nei limiti consentiti dalla norma.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di sottoscrivere mutui per finanziare gli investimenti. Nel caso in cui si riscontrasse la necessità di ricorrere all'indebitamento per finanziare opere di particolare importo, i mutui saranno contratti secondo i parametri di legge.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.097.074,33	1.037.918,51	1.037.918,51
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	133.210,71	127.040,55	116.739,98
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	167.069,11	179.121,65	168.121,65
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.397.354,15	1.344.080,71	1.322.780,14
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	139.735,42	134.408,07	132.278,01
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⁾	(-)	25.305,93	26.527,66	25.418,65
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		114.429,49	107.880,41	106.859,36
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	785.325,35	733.852,10	703.193,16
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		785.325,35	733.852,10	703.193,16
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 la stessa in funzione del trend storico.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'art. 1 comma 1 lett. a) del DPR 81/2022 ha soppresso gli adempimenti relativi al piano dei fabbisogni di personale, il quale risulta ora assorbito, ai sensi del 'art. 4 del Decreto n. 132/2022 in un'apposita sottosezione (3.3) della più ampia sezione del PIAO dedicata a "Organizzazione e Capitale umano"

Il D.M. 25 luglio 2023, aggiornando il principio contabile applicato 4.1 ha previsto che il D.u.p. deve contenere non più il piano dei fabbisogni del personale, ma la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base a normativa vigente.

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti nel D.u.p., da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa del personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

(A) SPESE DI PERSONALE 2022			
			€ 357.880,19
(A) SPESE DI PERSONALE 2022			
(B) MEDIA ENTRATE CORRENTI TRIENNIO 2019-2021			
	2020	2021	2022
TITOLO I	€ 1.001.276,70	€ 986.750,15	1.097.074,33
TITOLO II	210.613,90	151.724,99	133.210,71
TITOLO III	132.370,66	204.397,60	167.069,11
TOTALE ENTRATE	€ 1.344.260,66	1.342.872,74	€ 1.397.354,15

FCDE 2022 (da bilancio previsione assestato)	€ 44.689,05	€ 44.689,05	€ 44.689,05
ENTRATE AL NETTO FCDE	1.299.571,61	1.298.183,69	€ 1.352.665,10
MEDIA ENTRATE TRIENNIO 2020-2022	€ 1.316.806,80		
RAPPORTO SPESE PERSONALE (A)/ENTRATE (B)	27,18%		

L'incremento massimo di spesa sino al raggiungimento del valore soglia è il seguente:

SPESA DI PERSONALE			
VALORE SOGLIA COMUNI TRA 1000 E 1999 AB.	28,60%	€ 376.577,39	MASSIMA
RAPPORTO SPESE PERSONALE/ENTRATE CORRENTI	27,18%	€ 357.880,19	EFFETTIVA
INCREMENTO MASSIMO	1,42%	€ 18.697,20	

L'incremento massimo annuale della spesa di personale nel periodo 2020-2024, calcolato ai sensi dell'art. 5 DM 17/3/2020 e secondo il parere della Rgs prot. 12454/2021, è il seguente:

SPESE DI PERSONALE 2018		€ 362.588,56				
% incremento art. 5 DM 17/3/2020	2020	2021	2022	2023	2024	
23,00%	€ 83.395,37					
23,00%		€ 83.395,37				
33,00%			€ 119.654,22			
34,00%				€ 123.280,11		
35,00%					€ 126.906,00	

Si dà atto che le assunzioni previste per l'anno 2024 consentono di rispettare il massimo incremento previsto dall'art. 5 del DM 17/3/2020, come si evince dal seguente prospetto:

	Max incremento di spesa anno 2023	€ 123.280,11
A	Spesa di personale anno 2018 (V. circolare n. 1374/2020 dei Ministeri per la p.a., dell'economia e delle finanze e dell'interno)	€ 362.588,56
B	Previsione spesa personale 2024 obbligatoria (presenti al 01/01/2024 meno cessazioni)	€ 290.742,39
C	Previsione spesa per nuovi tempi indeterminati anno 2024 (1 D tecnico - 1 C amministrativo)	€ 82.199,23
D	Incremento di spesa a tempo indeterminato anno 2024 rispetto alla spesa di personale 2018 (B+C-A)	€ 10.353,06
	Rispetto del limite	SI

Il programma triennale del fabbisogno del personale 2024-2026 che sarà inserito nel PIAO prevede indicativamente le assunzioni già inserite nel piano 2023 ed in corso di perfezionamento.

<i>FABBIOGNO DI PERSONALE</i>	<i>MODALITA' DI COPERTURA</i>	<i>ANNO 2024</i>	<i>ANNO 2025</i>	<i>ANNO 2026</i>
<i>Specialista attività tecniche progettuali CAT. D</i>	Mediante ricorso a procedura di selezione esterna (concorso/scorrimento graduatorie) previo esperimento della procedura di mobilità (ex art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001)	1		
<i>Istruttore Amministrativo CAT. C</i>	Mediante ricorso a procedura di selezione esterna (concorso/scorrimento graduatorie) previo esperimento della procedura di mobilità (ex art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001)	1		

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere predisposte rispettando la normativa di riferimento, permettendo la leale concorrenza.

Non si è provveduto alla Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi 2024-2026 poichè l'Ente non ha pianificato procedure di importo superiore a Euro 140.000,00 come previsto dal D. Lgs. 36/2023.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Per la programmazione degli investimenti si rinvia all'approvazione del Piano Triennale delle opere pubbliche con annesso elenco annuale, predisposto sulla base delle disposizioni normative vigenti di cui alla Deliberazione G.C. n.7 del 08.02.2024 (ALLEGATO A)

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- Lavori di miglioramento sismico del Palazzo comunale e interventi di supporto

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 monitorare la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti, anche in termini di cassa.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		550.289,80			
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>	(+)		1.583.242,28 0,00	1.549.633,81 0,00	1.538.406,54 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>	(-)		1.672.343,14 0,00 46.127,51	1.518.974,87 0,00 43.089,51	1.506.638,59 0,00 43.089,51
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>	(-)		51.473,25 0,00 0,00	30.658,94 0,00 0,00	31.767,95 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-140.574,11	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>	(+)		139.534,11 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>	(+)		1.040,00 1.040,00	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⁾			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		816.737,84		
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	(+)		6.090.463,68	568.666,62	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		1.040,00	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>	(-)		6.906.161,52 0,00	568.666,62 0,00	30.000,00 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 DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(-)		139.534,11		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-139.534,11	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 a mantenere in positivo il saldo al 31.12.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	550.289,80								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		956.271,95 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.641.103,26	1.091.919,36	1.081.919,36	1.081.919,36	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.531.170,01	1.672.343,14	1.518.974,87	1.506.638,59
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	399.387,47	245.702,92	239.094,45	227.867,18			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Entrate extratributarie	274.735,75	245.620,00	228.620,00	228.620,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.108.169,70	6.090.463,68	568.666,62	30.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.141.063,37	6.906.161,52	568.666,62	30.000,00
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	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	10.423.396,18	7.673.705,96	2.118.300,43	1.568.406,54	Totale spese finali	10.672.233,38	8.578.504,66	2.087.641,49	1.536.638,59
Titolo 6 - Accensione di prestiti	359.399,70	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	51.473,25	51.473,25	30.658,94	31.767,95
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	349.338,54	349.338,54	349.338,54	349.338,54	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	349.338,54	349.338,54	349.338,54	349.338,54
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.802.251,83	1.793.000,00	1.793.000,00	1.793.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.809.669,85	1.793.000,00	1.793.000,00	1.793.000,00
Totale titoli	12.934.386,25	9.816.044,50	4.260.638,97	3.710.745,08	Totale titoli	12.882.715,02	10.772.316,45	4.260.638,97	3.710.745,08
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.484.676,05	10.772.316,45	4.260.638,97	3.710.745,08	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.882.715,02	10.772.316,45	4.260.638,97	3.710.745,08
Fondo di cassa finale presunto	601.961,03								

(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

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Le politiche tributarie dovranno essere improntate, considerando il persistere dell'attuale situazione economica finanziaria e fino a quando non si potrà parlare di una reale ripresa, ad un mantenimento analogo agli anni precedenti delle aliquote delle imposte dirette IMU, TARI, addizionale IRPEF, etc, e comunque non dovranno essere aumentate per non andare a gravare ulteriormente sui bilanci familiari dei cittadini.

Le politiche tariffarie dovranno creare un dialogo costruttivo e non repressivo con il contribuente, in quelle situazioni in cui deve vincere il buon senso sopra il mero calcolo fine a se stesso, per tracciare un rapporto di reciprocità tra lo sportello comunale e il cittadino, volto alla risoluzione dei problemi, trovando la forma più congeniale per ogni singola casistica, sempre nel massimo rispetto delle vigenti normative.

MISSIONE 02 Giustizia

Missione non attivata

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Il servizio di polizia locale è stato trasferito all'Unione Montana dei Comuni del Mugello

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Compito primario dell'Amministrazione comunale, riguardo il settore in oggetto, è quello di mettere a disposizione, considerando le risorse disponibili, edifici, strutture e servizi validi ed efficienti, per consentire un adeguato e completo programma formativo, cercando di capire le lacune del settore e cercare di ricoprirle e/o di migliorare i servizi già esistenti.

Realizzare nel plesso scolastico di Via Quadalto 32 il Polo 0/6 finanziato dai fondi per le aree interne

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Promuovere i beni storici-culturali del Comune e valorizzare i Musei del territorio. Mantenere i livelli di accessibilità e fruibilità della Biblioteca Comunale.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Promuovere lo sport nei giovani per uno stile di vita salutare e per combattere il disagio giovanile. Dare sostegno alle manifestazioni che nascono spontaneamente dai giovani.

MISSIONE 07 Turismo

Proseguire nel lavoro di fattiva collaborazione con le Associazioni presenti nel Territorio al fine di percorrere l'obiettivo comune di promozione del territorio. Gestione Ufficio Turistico.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Promuovere lo snellimento degli iter burocratici e integrare il sistema di informatizzazione delle pratiche.

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

Implementare la rete sentieristica mediante il finanziamento PSR.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Mantenimento degli attuali livelli di Trasporto Pubblico Locale, tramite compartecipazione economica del Comune.

MISSIONE 11 Soccorso civile

Il Comune di Palazzuolo Sul Senio svolge in convenzione con l'Unione Montana dei Comuni del Mugello tutta l'attività di protezione civile.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Garantire il diritto allo studio e alle prestazioni socio sanitarie per le famiglie. Gestione con la Società della salute del Mugello dei servizi socio sanitari. Gestione Rsa Francesco Costa.

MISSIONE 13 Tutela della salute

Gestione con la Società della salute del Mugello dei servizi socio sanitari.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Coordinamento delle iniziative delle associazioni per la promozione del territorio.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

====

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Favorire l'utilizzazione del marchio DECO Comunale per i prodotti di qualità. Sostegno e collaborazione per il marchio IGP Marrone del Mugello. Lavorare in stretta sinergia con l'Unione dei Comuni per il distretto rurale per il mantenimento del biologico.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Gestione degli impianti fotovoltaici esistenti.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

L'appartenenza all'Unione Montana dei Comuni del Mugello dovrebbe garantire un continuo scambio di opinioni e confronti sulle politiche generali dei Comuni membri allo scopo di intensificare la gestione associata delle funzioni ed ottenere così un buon livello di omogeneizzazione delle politiche sul territorio del Mugello.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Missione non attivata

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

La gestione finanziaria dell'Ente è improntata al rispetto puntuale delle normative. La costituzione di accantonamenti è stata effettuata nell'ottica di garantire la tenuta dei bilanci, prevenendo anche eventuali situazioni imprevedibili.

MISSIONE 50 Debito pubblico

Nel 2024 non è prevista l'accensione di mutui.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Negli ultimi anni non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

La gestione è effettuata secondo le regole contabili

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	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	640.911,09	398.299,98	0,00	1.039.211,07	540.850,75	0,00	0,00	540.850,75	540.242,59	0,00	0,00	540.242,59
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	68.510,05	0,00	0,00	68.510,05	68.510,05	0,00	0,00	68.510,05	68.510,05	0,00	0,00	68.510,05
4	146.393,12	140.202,00	0,00	286.595,12	137.109,03	0,00	0,00	137.109,03	136.911,69	0,00	0,00	136.911,69
5	40.252,38	15.069,20	0,00	55.321,58	38.689,27	255.400,00	0,00	294.089,27	38.580,82	0,00	0,00	38.580,82
6	10.794,45	1.500,00	0,00	12.294,45	15.609,98	283.266,62	0,00	298.876,60	15.584,29	0,00	0,00	15.584,29
7	24.510,00	1.300,00	0,00	25.810,00	38.010,00	0,00	0,00	38.010,00	38.010,00	0,00	0,00	38.010,00
8	15.000,00	120.000,00	0,00	135.000,00	15.000,00	20.000,00	0,00	35.000,00	15.000,00	20.000,00	0,00	35.000,00
9	257.868,41	26.946,00	0,00	284.814,41	257.361,37	0,00	0,00	257.361,37	257.361,37	0,00	0,00	257.361,37
10	122.373,53	92.563,68	0,00	214.937,21	115.029,54	10.000,00	0,00	125.029,54	114.953,81	10.000,00	0,00	124.953,81
11	33.966,49	5.996.360,00	0,00	6.030.326,49	7.058,26	0,00	0,00	7.058,26	7.058,26	0,00	0,00	7.058,26
12	234.182,13	113.920,66	0,00	348.102,79	216.274,67	0,00	0,00	216.274,67	204.674,10	0,00	0,00	204.674,10
13	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
14	11.303,59	0,00	0,00	11.303,59	9.665,67	0,00	0,00	9.665,67	9.645,33	0,00	0,00	9.645,33
15	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00
16	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
17	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
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	61.327,90	0,00	0,00	61.327,90	54.856,28	0,00	0,00	54.856,28	55.156,28	0,00	0,00	55.156,28
50	0,00	0,00	51.473,25	51.473,25	0,00	0,00	30.658,94	30.658,94	0,00	0,00	31.767,95	31.767,95
60	100,00	0,00	349.338,54	349.438,54	100,00	0,00	349.338,54	349.438,54	100,00	0,00	349.338,54	349.438,54
99	0,00	0,00	1.793.000,00	1.793.000,00	0,00	0,00	1.793.000,00	1.793.000,00	0,00	0,00	1.793.000,00	1.793.000,00
TOTALI	1.672.343,14	6.906.161,52	2.193.811,79	10.772.316,45	1.518.974,87	568.666,62	2.172.997,48	4.260.638,97	1.506.638,59	30.000,00	2.174.106,49	3.710.745,08

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	853.399,77	895.780,41	0,00	1.749.180,18
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	336.295,24	0,00	0,00	336.295,24
4	195.344,88	345.944,26	0,00	541.289,14
5	52.838,97	16.338,00	0,00	69.176,97
6	13.569,79	3.003,47	0,00	16.573,26
7	36.817,63	7.991,63	0,00	44.809,26
8	17.208,33	130.526,54	0,00	147.734,87
9	314.246,72	27.564,41	0,00	341.811,13
10	157.186,44	294.096,73	0,00	451.283,17
11	45.729,77	6.190.161,53	0,00	6.235.891,30
12	395.020,42	229.656,39	0,00	624.676,81
13	801,44	0,00	0,00	801,44
14	20.574,52	0,00	0,00	20.574,52
15	1.620,07	0,00	0,00	1.620,07
16	9.443,92	0,00	0,00	9.443,92
17	972,10	0,00	0,00	972,10
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
50	0,00	0,00	51.473,25	51.473,25
60	100,00	0,00	349.338,54	349.438,54
99	0,00	0,00	1.809.669,85	1.809.669,85
TOTALI	2.531.170,01	8.141.063,37	2.210.481,64	12.882.715,02

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio l'Ente con deliberazione G.C. n. 8 del 08.02.2024 ha approvato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari per l'importo complessivo di € 10.400,00 (ALLEGATO B)

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2024

N.	Descrizione del Bene immobile e relativa ubicazione	Foglio	Particella/Porzione	Intervento previsto	Valore Orientativo
Piano delle Alienazioni 2023					
1	Cimitero di Mantigno	35	A	Alienazione	€ 1.800,00
2	Cimitero di Piedimonte	70	B	Alienazione	€ 2.000,00
3	Cimitero della Rocca	23	A	Alienazione	€ 1.500,00
4	Cimitero di Presiola	15	A	Alienazione	€ 2.100,00
5	Cimitero di Lozzole	81	A	Alienazione	€ 3.000,00
TOTALE ALIENAZIONI					€ 10.400,00

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

L'Ente si è avvalso della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato prevista dall'art. 1 Legge 145/2018 per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Con riferimento al piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 2 della L. 244/2007, non sono previsti nel triennio interventi di sostituzione o di incremento delle dotazioni esistenti.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Si allega il Piano triennale dell'informatica 2022-2024 del Comune di Palazzuolo Sul Senio (ALLEGATO C)

COMUNE DI PALAZZUOLO SUL SENIO, lì 26 febbraio, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Barbara Dall'Omo

Il Rappresentante Legale
Gian Piero Moschetti