

COMUNE DI SOVERATO

PROVINCIA DI CATANZARO

**Linee di indirizzo per la predisposizione
del bilancio di previsione finanziario
2024-2026**

INDIRIZZI STRATEGICI

1 – LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 30/11/2020.

2 – GLI INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE

Gli indirizzi di mandato sono inseriti nel DUP semplificato, essendo l'ente inferiore a 3000 abitanti.

3 – LE MODALITA' DI RENDICONTAZIONE

Le modalità di rendicontazione sono previste dalla normativa vigente, e vengono inserite annualmente nel Rendiconto di gestione..

4. OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE PER MISSIONE

MISSIONE
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
MISSIONE 2 - Giustizia
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
MISSIONE 7 - Turismo
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
MISSIONE 11 - Soccorso civile
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
MISSIONE 13 - Tutela della salute
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
MISSIONE 50 – Debito

5. INDIRIZZI GENERALI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

L'Ente mira al recupero dell'evasione tributaria, e all'invio puntuale dei ruoli annuali, per come previsto dalla normativa vigente.

6. INDIRIZZI SUL RICORSO ALL'INDEBITAMENTO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

L'Ente, in base alle proprie necessità potrà attivare mutui per il perseguimento di obiettivi e fini istituzionali, tenendo presente il limite imposto dalla normativa vigente, nel rispetto degli equilibri e dei vincoli di finanza pubblica.

7. RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA PER MISSIONI



Bilancio Previsione
Spese per Missioni.c

La previsione provvisoria è suscettibile di variazione, in base a quanto comunicheranno i vari Responsabili degli Uffici e alle esigenze dell'Amministrazione, in fase di redazione del prossimo bilancio tecnico, in base alla normativa vigente e a decreto MEF 25/07/2023..



Comune di Sovrato

P.I. 00522040799 - C.F. 84000610794

Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 1/4

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
Totale Missione 01	Servizi istituzionali e generali, di gestione	597.090,12	4.229.862,49	3.380.561,16	3.457.472,73	3.466.993,32
	<i>di cui già impegnato*</i>			40.067,10	6.322,50	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>Previsione di cassa</i>		5.021.108,41	3.977.651,28		
Totale Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	139.173,55	592.275,36	454.775,36	430.775,36	430.775,36
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>Previsione di cassa</i>		741.259,93	593.948,91		
Totale Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	4.250.906,27	1.643.036,41	488.000,00	488.000,00	488.000,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			150.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>Previsione di cassa</i>		5.745.408,46	4.738.906,27		
Totale Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	22.825,52	388.000,00	345.000,00	330.000,00	330.000,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>Previsione di cassa</i>		424.321,77	367.825,52		
Totale Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.132.402,49	90.874,65	47.483,00	47.483,00	47.483,00
	<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<i>Previsione di cassa</i>		1.441.568,09	1.179.885,49		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



Comune di Soverato

P.I. 00522040799 - C.F. 84000610794

Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 2/4

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale Missione 07 Turismo		265.774,70	65.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	Previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		356.441,45	284.774,70		
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		3.185.309,89	1.973.864,64	708.197,93	708.197,93	708.197,93
	Previsione di competenza di cui già impegnato*			7.500,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		4.668.958,90	3.893.507,82		
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.607.831,19	5.411.869,88	3.811.869,88	3.811.869,88	3.811.869,88
	Previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		8.590.007,49	6.419.701,07		
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		589.635,25	410.930,38	366.000,00	366.000,00	366.000,00
	Previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		1.653.337,24	955.635,25		
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		15.570,06	5.000,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



Comune di Sovrato
P.I. 00522040799 - C.F. 84000610794

Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 3/4

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.475.729,37	6.956.870,06	4.525.592,97	4.525.592,97	4.525.592,97
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			Previsione di cassa	7.001.322,34		
Totale Missione 13	Tutela della salute	55.676,50	100.019,39	0,00	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			Previsione di cassa	55.676,50		
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	87.519,96	400.268,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			Previsione di cassa	91.519,96		
Totale Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	360.133,32	1.220.000,00	0,00	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			Previsione di cassa	360.133,32		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	2.488.253,07	2.239.570,68	2.242.356,35	2.242.356,35
			Previsione di competenza	2.239.570,68	2.242.356,35	2.242.356,35
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			Previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.



Comune di Soverato

P.I. 00522040799 - C.F. 84000610794

Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 4/4

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	Denominazione	Residui presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale Missione 50	Debito pubblico	0,00	1.068.337,73	1.090.699,38	755.920,75	755.920,75
	Previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		1.068.337,73	1.090.699,38		
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
	Previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		2.500.000,00	2.500.000,00		
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	74.245,82	2.556.000,00	2.556.000,00	2.556.000,00	2.556.000,00
	Previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		2.572.843,71	2.630.245,82		
Totale Missioni	15.844.253,95	15.844.253,95	32.100.462,06	22.541.750,36	22.247.668,97	22.257.189,56
	Previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	197.567,10	6.322,50	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		45.300.698,80	36.146.433,63		
TOTALE GENERALE SPESE	15.844.253,95	15.844.253,95	34.147.671,25	24.588.959,55	24.294.878,16	23.383.959,55
	Previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	197.567,10	6.322,50	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Previsione di cassa		45.300.698,80	36.146.433,63		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

8. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

L'Ente possiede partecipazioni irrilevanti ai fini degli organismi partecipati.

9. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Verrà attivato in base a quanto stabilito dalle norme e dai principi contabili del D. Lgs 118/2011.

10. PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

L'Ente stilerà apposito elenco annuale e triennale dei lavori pubblici, come previsto dalla normativa vigente.

11. PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

L'Ente stilerà apposito Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

12. PROGRAMMA DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

L'Ente stilerà apposito Programma di forniture e servizi, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

13. RISORSE FINANZIARIE DA DESTINARE AI FABBISOGNI DI PERSONALE

La programmazione delle risorse finanziarie, per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il 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.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce 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 (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

L'ente adotterà gli strumenti relativi al fabbisogno, nei limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente.