



COMUNE di PIGNATARO INTERAMNA
PROVINCIA DI FROSINONE
MEDAGLIA DI BRONZO AL VALOR CIVILE

Tel. 0776 949012

Fax 0776 949306

E-mail: segreteria.pignataro@libero.it

C.A.P. 03040

c.c.p. 13035035

Cod. Fisc. 8100305 060 6

Sito web istituzionale: www.comune.pignataroint.fr.it

PEC: comune.pignataroint.servizi generali@certipec.it

Nr. 55 del 15/02/2024 del Registro delle Pubblicazioni.

COPIA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

Nr. 08 del 29 Gennaio 2024

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.), di cui all'art. 170, comma 1, del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000 e successive modificazioni. Periodo 2024/2026. Approvazione e presentazione al Consiglio Comunale.

Il giorno Ventinove del mese di Gennaio 2024, alle ore 11,19 e seguenti, nella Casa Comunale, appositamente convocata, si è riunita la Giunta Comunale e sono rispettivamente presenti ed assenti i Signori:

| Nr. | Nome | Cognome | Carica | Presente | Assente |
|-----|-------------------|----------|--------------------------|----------|---------|
| 1 | Benedetto | MURRO | Sindaco | SI | |
| 2 | Andrea | COSTANZO | Assessore – Vice Sindaco | SI | |
| 3 | Rosaria Benedetta | MURRO | Assessore | SI | |

Ai sensi dell'art. 6 del regolamento comunale approvato con deliberazione di G.C. n. 38 del 30/05/2022 la presente seduta si è svolta in modalità telematica. Sono presenti, in modalità telematica, i seguenti Assessori Comunali: Rosaria Benedetta MURRO.

Presiede il Sindaco dott. Benedetto MURRO.

Assiste il Segretario Comunale reggente a scavalco dell'Ente dott.ssa Assunta Di Matteo, il quale assume le funzioni previste dall'art. 97, comma 4, lett. a), del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modificazioni.

Constatato il numero legale degli intervenuti, il Sindaco dichiara aperta la seduta ed invita a procedere alla discussione sull'argomento in oggetto, dando atto che sulla presente deliberazione è stato espresso, dai Responsabili dei servizi interessati, il parere prescritto dall'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, parere inserito nella deliberazione stessa.

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.), di cui all'art. 170, comma 1, del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000 e successive modificazioni. Periodo 2024/2026. Approvazione e presentazione al Consiglio Comunale.

LA GIUNTA COMUNALE

- **PREMESSO** che il termine, per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario **2023** e dei relativi allegati, è fissato al **31 Dicembre 2023**, ai sensi dell'art. 151 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modificazioni;

VISTO il decreto del Ministro dell'Interno del 22 dicembre 2023 con il quale è stato disposto il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione **2024/2026** da parte degli enti locali al **15 marzo 2024**;

DATO ATTO che con deliberazione di C.C. nr. **16 del 10/08/2023**, è stato approvato il bilancio di previsione **2023/2025**,

- occorre, pertanto, procedere, quale adempimento successivo:

- all'approvazione del D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) per i triennio **2024/2026** con gli atti connessi e correlati;

- all'approvazione del bilancio di previsione **2024/2026**, che deve essere corredato dagli allegati previsti per legge;

- **DATO ATTO** che con D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni sono state recate disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

- **CONSIDERATO** che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 151 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e del principio applicato della programmazione, punto 9.2, del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011, e successive modifiche ed integrazioni, i Comuni deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione per l'anno successivo riguardante le previsioni di entrata e di spesa relative almeno al triennio successivo;

- **CONSIDERATO**, altresì, che il comma 1, del citato art. 151 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, fissa al 31 luglio il termine per la presentazione del Documento Unico di Programmazione, di seguito denominato per brevità D.U.P., riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale da parte degli enti locali e dispone che il termine può essere differito con decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze;

- **CONSIDERATO**, inoltre, che il nuovo principio di programmazione prevede, tra gli strumenti di programmazione dell'Ente, il Documento Unico di Programmazione, di seguito D.U.P., il quale si compone di una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa;

- **VISTI** gli articoli 151, comma 1 e 170 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, che disciplinano contenuti, caratteristiche e struttura del Documento Unico di Programmazione (DUP) stabilendo che:

- *le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel Documento Unico di Programmazione, osservando i principi contabilità generali ed applicati allegati al D. Lgs. n. 118/2011;*

- *Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni.*

- *Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione.*

- *Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;*

- *il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica, che ha un orizzonte temporale di riferimento pari al mandato amministrativo, e la Sezione operativa, che ha un orizzonte temporale di riferimento pari al bilancio di previsione;*

- *il Documento Unico di Programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n.4/1 del D. Lgs n. 118/2011;*

- *gli Enti Locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento Unico di Programmazione semplificato previsto dall'allegato n.4/1 del D. Lgs n. 118/2011;*

- **VISTO:**

- il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D. Lgs n. 118/2011, che la punto 8.4 disciplina i contenuti del Documento Unico di Programmazione semplificato per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti ;

- il Decreto del Ministro dell'Economie e delle Finanze del 18 maggio 2018, emanato in attuazione dell'art. 1, comma 887, della Legge n. 205/2017, che prevede la redazione di un DUP semplificato per i Comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;

- **PRESO ATTO**, sulla base del suddetto principio contabile applicato della programmazione, che il DUP semplificato :

- costituisce guida e vincoli ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente ed indica per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di

previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato) i quali rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione;

- contiene l'analisi interna ed esterna dell'Ente illustrando, principalmente le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente, l'organizzazione le modalità di gestione dei servizi pubblici locali, la gestione delle risorse umane, i vincoli di finanza pubblica;

-con riferimento all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione definisce gli indirizzi generali in relazione alle entrate, con particolare riferimento ai tributi e alle tariffe dei servizi pubblici, al reperimento e all'impiego delle risorse straordinarie in conto capitale , all'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità, alle spese, con particolare riferimento alla spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali, alla programmazione del fabbisogno di personale e degli acquisti di beni e servizi, agli investimenti e alla realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento, ai programmi ed ai progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi, al raggiungimento degli equilibri della situazione corrente e generali di bilancio e ai relativi equilibri in termini di cassa, ai principali obiettivi delle missioni attivate, alla gestione del patrimonio, con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio m alla programmazione dei lavori pubblici e delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali, agli obiettivi del Gruppo Amministrazione pubblica, al piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art.1, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, ad altri eventuali strumenti di programmazione;

- DATO ATTO:

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. **91** del **16/11/2023** l'Ente ha adottato, ai sensi dell'art. 21 del D. Lgs n. 50/2016 nonché dell'art. 5, comma 4, del D.M. MIT 16 gennaio 2018, n. 14, lo schema di programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori, per il Triennio **2024/2026** nonché lo schema di programma biennale forniture e servizi **2024/2026**;

- che con deliberazione di G.C. n. **07** del **29/01/2024** l'Ente ha approvato il piano dei fabbisogni del personale di cui all'art. 96, comma 4, del D. Lgs. n. 165/2001, per il triennio **2024/2026**;

- che questo Ente ha una popolazione inferiore a 5.000 abitanti e, pertanto, può predisporre il DUP semplificato secondo le indicazioni contenute nel punto 8.4 del citato principio contabile all. 4/1 al D. Lgs n. 118/2011 e nel Decreto MEF 2018;

- **RILEVATO** che si rende necessario, in forza della suddetta normativa, procedere all'approvazione del Documento Unico di Programmazione **2024/2026**, che si allega alla presente quale parte integrante e sostanziale, anche, per procedere alla sua presentazione al Consiglio Comunale per l'assunzione delle conseguenti deliberazioni;

- **VISTO** l'art. 48 del decreto legislativo n. 267 del 18/08/2000 e successive modifiche ed integrazioni "Competenze delle Giunte";

- **VISTO** il vigente Statuto comunale;

- **VISTO** il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

- **TUTTO** ciò premesso e considerato;

- **RITENUTO** che sussistono le condizioni, per provvedere in merito, come da dispositivo;

VISTI i pareri favorevoli dei Responsabili dei Servizi interessati, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni, acquisiti in sede di proposta di deliberazione;

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano,

D E L I B E R A

1) La narrativa, che precede, è parte integrante e sostanziale del presente deliberato;

2) di approvare il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) semplificato per il triennio **2024/2026**, agli atti d'ufficio e che si allega alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

3) di dare mandato al Servizio finanziario di trasmettere il presente provvedimento all'Organo di revisione contabile per l'acquisizione del parere di competenza;

3) di dare atto che tale documento ha compito programmatico e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale, sul quale l'Amministrazione si riserva di effettuare i necessari aggiornamenti, e costituirà parte integrante e sostanziale di tutta la documentazione relativa al Bilancio di previsione per il triennio **2024/2026**;

4) di depositare il predetto schema del D.U.P. per il triennio **2024/2026** secondo le modalità e per gli effetti previsti dal vigente regolamento di contabilità, in relazione al disposto dell'art. 174, comma 2, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'applicazione analogica del combinato disposto dell'articolo 10, comma 3

e dell'articolo 11, comma 1, del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, ai fini della successiva presentazione al Consiglio Comunale.

5) Di comunicare, in elenco, la presente ai Capigruppo Consiliari, contestualmente alla sua pubblicazione nell'Albo Pretorio on-line.

In prosieguo,
su proposta del Sindaco, stante l'urgenza di provvedere, in relazione alla necessità di dare immediata esecuzione a quanto disposto con il presente atto
di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.S.), di cui all'art. 170, comma 1, del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000 e successive modificazioni. Periodo 2024/2026. Approvazione e presentazione al Consiglio Comunale.

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs 18/08/2000, nr. 267 e ss.mm.ii., sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto, i sottoscritti esprimono il seguente PARERE

[X] In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione, si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 29/01/2024

Il Responsabile del Servizio II^ (Bilancio – Ragioneria)
F.to Dott. Benedetto Murro

[X] In ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 29/01/2024.

Il Responsabile del Servizio II^ (Bilancio – Ragioneria)
F.to Dott. Benedetto Murro

[X] In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione, preso atto dell'attestazione favorevole del Responsabile del Servizio finanziario della compatibilità della spesa al predisponendo bilancio di previsione, si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 29/01/2024.

Il Responsabile del Servizio I^ (Segreteria – Affari generali, ecc.)
F.to Dott. Benedetto Murro

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Assunta Di Matteo

Il Sindaco
F.to Dott. Benedetto Murro

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- è stata pubblicata, come prescritto dall'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e dall'art. 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69, per 15 giorni consecutivi, dal 15/02/2024, nell'Albo Pretorio on-line del sito web istituzionale del Comune (www.comune.pignatarointeramna.fr.it), accessibile al pubblico;

- è esecutiva:

[X] poiché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4), come riportato nel dispositivo;

[] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3) nell'Albo Pretorio on-line del sito web istituzionale del Comune (www.comune.pignatarointeramna.fr.it), accessibile al pubblico.

Pignataro Interamna, 15/02/2024.

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott. Benedetto Murro

Copia conforme all'originale per gli usi consentiti dalla legge.

Pignataro Interamna, 15/02/2024.



Il Responsabile del Servizio
Dott. Benedetto Murro

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024-2026**

COMUNE DI PIGNATARO INTERAMNA

SOMMARIO

| | |
|--|-----------|
| PARTE PRIMA | 3 |
| ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE | 3 |
| 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente | 4 4 |
| Risultanze della popolazione | 4 |
| Risultanze del Territorio | 5 |
| Risultanze della situazione socio economica dell'Ente..... | 5 |
| 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali | 6 |
| Si riporta l'elenco degli Enti ed organismi strumentali dell'ente: | 6 |
| 1. S.A.F. (società ambiente Frosinone)SPA | 6 |
| 3 – Sostenibilità economico finanziaria | 6 |
| 4 – Gestione delle risorse umane | 9 |
| 5 – Vincoli di finanza pubblica | 10 |
| | |
| PARTE SECONDA | 12 |
| | |
| INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO | 12 |
| A) ENTRATE | 14 |
| Tributi e tariffe dei servizi pubblici | 14 |
| Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale..... | 14 |
| Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità | 15 |
| B) SPESE | 16 |
| Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali..... | 16 |
| Principali investimenti programmati per il triennio 2022-2023 | 19 |
| Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi..... | 19 |
| C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA..... | 20 |
| D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE | 25 |
| E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI..... | 34 |

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

| | | |
|---|----|------|
| Popolazione legale al censimento del | n. | 2558 |
| Popolazione residente al 31/12/2022 | | 2403 |
| di cui: | | |
| maschi | | 1170 |
| femmine | | |
| di cui | | 1233 |
| In età prescolare (0/5 anni) | | 142 |
| In età scuola obbligo (7/16 anni) | | 267 |
| In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) | | 402 |
| In età adulta (30/65 anni) | | 1021 |
| Oltre 65 anni | | |
| Nati nell'anno | | 25 |
| Deceduti nell'anno | | 35 |
| Saldo naturale: +/- ... | | -10 |
| Immigrati nell'anno n. ... | | 79 |
| Emigrati nell'anno n. ... | | 88 |
| Saldo migratorio: +/- ... | | -9 |
| Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ... | | -19 |
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | | 3000 |

Risultanze del Territorio

| | | | | |
|--|----|-------------------------------------|----|--------------------------|
| Superficie in Kmq | | | | 24,41 |
| RISORSE IDRICHE | | | | |
| * Fiumi e torrenti | | | | 0 |
| * Laghi | | | | 0 |
| STRADE | | | | |
| * autostrade | | Km. | | 60,00 |
| * strade extraurbane | | Km. | | 0,00 |
| * strade urbane | | Km. | | 0,00 |
| * strade locali | | Km. | | 0,00 |
| * itinerari ciclopedonali | | Km. | | 0,00 |
| PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | | |
| * Piano regolatore – PRGC – adottato | Si | <input checked="" type="checkbox"/> | No | <input type="checkbox"/> |
| * Piano regolatore – PRGC - approvato | Si | <input type="checkbox"/> | No | <input type="checkbox"/> |
| * Piano edilizia economica popolare – PEEP | Si | <input type="checkbox"/> | No | <input type="checkbox"/> |
| * Piano Insediamenti Produttivi - PIP | Si | <input checked="" type="checkbox"/> | No | <input type="checkbox"/> |
| Altri strumenti urbanistici (da specificare) | | | | |

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

| | | | |
|---|-----------|-----------------|---|
| Asili nido | n. 0 | posti n. | 0 |
| Scuole dell'infanzia | n. 1 | posti n. | 0 |
| Scuole primarie | n. 1 | posti n. | 0 |
| Scuole secondarie | n. 1 | posti n. | 0 |
| Strutture residenziali per anziani | n. 0 | posti n. | 0 |
| Farmacia comunali | n. 0 | | |
| Depuratori acque reflue | n. 1 | | |
| Rete acquedotto | Km. 0.00 | | |
| Aree verdi, parchi e giardini | Kmq. 1.00 | | |
| Punti luce Pubblica Illuminazione | n. 1.050 | | |
| Rete gas | Km.10.00 | | |
| Discariche rifiuti | n. 0 | | |
| Mezzi operativi per gestione territorio | n. 2 | | |
| Veicoli a disposizione | n. 3 | | |
| Altre strutture (da specificare) | | | |
| Accordi di programma | n. 0 | (da descrivere) | |
| | | | |
| Convenzioni | n. 0 | (da descrivere) | |
| | | | |

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Convenzioni e accordi di programma

| | Ente Convenzionato | Finalità |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| Convenzione don altri enti ex art.30 d.lgs. n. 267/2000 | Cassino | Gestione associata ufficio segreteria |

Si riporta l'elenco degli Enti ed organismi strumentali dell'ente:

1. S.A.F. (società ambiente Frosinone)SPA
2. Consorzio per lo sviluppo industriale del Lazio meridionale (COSILAM)
3. Consorzio dei servizi sociali del Cassinate
4. Consorzio di Bonifica Valle del Liri
5. Ambito territoriale ottimale ATO 5 per la gestione del ciclo idrico integrato
6. Gruppo di Azione Locale Aurunci e Valle dei Santi
7. Associazione bibliotecaria intercomunale "Valle dei Santi"
8. Associazione Nazionale Comuni Italiani (A.N.C.I.)
9. Associazione intercomunale Valle del Liri

Società partecipate

Analisi della Società Ambiente Frosinone SPA (SAF SPA)

- Dati identificativi
- Codice fiscale: 90000420606
- P.IVA : 01549380606
- Capitale sociale : €. 965.520
- Forma giuridica : Società per Azioni
- Settore di attività prevalente (ATECO) : 382109
- Oggetto dell'attività: gestione impianto di trattamento dei r.s.u. e r.s.a.u.
- Tipo e misura della partecipazione : diretta al 1,09%
- Numero dipendenti medi anno 2020: 98
- Numero amministratori: 3

L'analisi degli ultimi bilanci della S.A.F. S.p.a. evidenzia i seguenti risultati d'esercizio

| Anno | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-----------------------|----------|----------|-----------|----------|---------|
| Risultato d'esercizio | -651.246 | -372.437 | 1.215.723 | -927.332 | 413.085 |

Gli indirizzi esistenti di siti web riferiti ai suddetti enti sono i seguenti:

[https:// www.safspa.it/societa.asp](https://www.safspa.it/societa.asp)

<https://www.consorzioservizisociali.fr.it>

<https://www.consorziovalledelliri.it/bilanci.aspx>

<https://www.cosilam.it>

<https://ato5fr.it>

<https://comunedisangiorgioaliri.it/per-i-cittadini-sistema-bibliotecario-valledeisanti>

<https://www.galauruncivalledeisanti.it/public>

<https://www.anutel.it>

<https://www.valledelliri.fr.it>

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.922.985,41

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

| | | |
|---------------------------|---|--------------|
| Fondo cassa al 31/12/2022 | € | 1.922.985,41 |
| Fondo cassa al 31/12/2021 | € | 2.660.988,95 |
| Fondo cassa al 31/12/2020 | € | 2.477.418,70 |

| Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente | | | |
|---|-----------------------|-----|--------------------------------|
| <i>Anno di riferimento</i> | <i>gg di utilizzo</i> | | <i>Costo interessi passivi</i> |
| 2022 | | n.0 | €. |
| 2021 | | n.0 | €. |
| 2020 | | n.0 | €. |

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 | 152.899,46 | 2.279.339,33 | 6,71 |
| 2021 | 398.238,18 | 2.066.630,80 | 19,27 |
| 2020 | 291.788,07 | 2.348.141,25 | 12,43 |

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

Più nel dettaglio

gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.lgs, 267/2000) , ai sensi dell' art. 195 comma 1 del D.lgs. 267/2000;

- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di Tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi titoli di entrata di bilancio (art. 222 comma 1 D.Lgs. 267/2000) e che tale limite – al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231 – è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022, ai sensi dell'art. 1 comma 555 della legge 27.12.2019 n. 160, Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022.Pubblicata nella Gazz.Uff. 30 dicembre 2019, n. 304, S.O.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dai residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 1.870.643,53, per il quale è stato dichiarato il dissesto finanziario in data 08/03/2018 con atto nr. 02 del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

| Categoria | Numero | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|------------------|---------------|----------------------------|------------------------|
| Cat. D3 | 1 | 1 | |
| Cat. D1 | 1 | 1 | |
| Cat. C | 5 | 5 | |
| Cat. B3 | 3 | 3 | |
| Cat. B1 | 1 | | |
| Cat.A | 2 | 2 | |
| | | | |
| TOTALE | 13 | 13 | |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|---|
| 2022 | 14 | 437.276,86 | 22,55 |
| 2021 | 19 | 439.888,21 | 19,17 |
| 2020 | 21 | 466.388,08 | 15,90 |
| 2019 | 22 | 688.652,05 | 41,38 |
| 2018 | 23 | 715.022,48 | 45,20 |

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.

Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni di finanza pubblica, con particolare riferimento al saldo tra entrate e spese finali.

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012 . L' art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 come modificato dall'art. 1, comma 1, lett. a), L. 12 agosto 2016, n. 164 in vigore dal 13 settembre 2016 recita: "

1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. (3)

1-bis. Ai fini dell'applicazione del comma 1, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. (4)

2. Qualora, in sede di rendiconto di gestione, un ente di cui al comma 1 del presente articolo registri un valore negativo del saldo di cui al medesimo comma 1, il predetto ente adotta misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo, in quote costanti. Per le finalità di cui al comma 5 la legge dello Stato può prevedere differenti modalità di recupero. (5)

[3. Eventuali saldi positivi sono destinati all'estinzione del debito maturato dall'ente. Nel rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea e dell'equilibrio dei bilanci, i saldi positivi di cui al primo periodo possono essere destinati anche al finanziamento di spese di investimento con le modalità previste dall'articolo 10.]

4. Con legge dello Stato sono definiti i premi e le sanzioni da applicare alle regioni, ai comuni, alle province, alle città metropolitane e alle province autonome di Trento e di Bolzano, in attuazione delle disposizioni di cui al presente articolo. La legge di cui al periodo precedente si attiene ai seguenti principi:

- a) proporzionalità fra premi e sanzioni;
- b) proporzionalità fra sanzioni e violazioni;
- c) destinazione dei proventi delle sanzioni a favore dei premi agli enti del medesimo comparto che hanno rispettato i propri obiettivi.

5. Nel rispetto dei principi stabiliti dalla presente legge, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea, la legge dello Stato, sulla base di criteri analoghi a quelli previsti per le amministrazioni statali e tenendo conto di parametri di virtuosità, può prevedere ulteriori obblighi a carico degli enti di cui al comma 1 in materia di concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica del complesso delle amministrazioni pubbliche".

L'art. 1 - Comma 820, 821 e 823 della legge n. 145/2019 (legge di bilancio 2019) recita testualmente:

"820. A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. (223)

821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

823. A decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla

legge 3 agosto 2017, n. 123. Con riferimento al saldo non negativo dell'anno 2018 restano fermi, per gli enti locali, gli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi da 469 a 474 del citato articolo 1 della legge n. 232 del 2016. Resta ferma l'applicazione delle sanzioni in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo dell'anno 2017, accertato ai sensi dei commi 477 e 478 del medesimo articolo 1 della legge n. 232 del 2016."

ossia a decorrere dall'anno 2019 sembrava assodato che fossero superate le norme sul pareggio di bilancio e cessati gli obblighi di monitoraggio e di certificazioni di cui ai commi 469 e ss. della legge n. 145/2018.

La Corte dei Conti a sezioni riunite di controllo si è pronunciata sul tema con sentenza 20/2019 e ha stabilito che:"

"Alle disposizioni introdotte dalla legge rinforzata n. 243 del 2012, tese a garantire, fra l'altro, che gli enti territoriali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo, strutturati secondo le regole valedoli in quella sede, si affiancano le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, tese a garantire il complessivo equilibrio, di tipo finanziario, di questi ultimi. Gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243 del 2012, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243 del 2012). I medesimi enti territoriali devono osservare gli equilibri complessivi finanziari di bilancio prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento (aventi fonte nei d.lgs. n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000, nonché, da ultimo, dall'art. 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018) e le altre norme di finanza pubblica che pongono limiti, qualitativi o quantitativi, all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento", talchè si è posto il dubbio circa la reviviscenza dell'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012.

E' intervenuta poi la circolare MEF RGS n. 5 prot. n. 36737 del 09.03.2020 – U avente ad oggetto: "Chiarimenti sulle regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, di cui agli articoli 9 e 10 della legge 24.12.2012 n. 243" alla luce della quale si è formulata la seguente interpretazione:

- l' articolo 9 della legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), in coerenza con le sentenze della Corte costituzionale n.

247/2017 e n.101/2018, deve essere rispettato dall' intero comparto a livello regionale e nazionale, anche quale presupposto per la legittima contrazione del debito;

- sempre ai sensi delle citate sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n.101/2018, i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto legislativo n.118 del 2011, così come previsto dall'articolo 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, Fondo pluriennale vincolato e debito).

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

LINEE PROGRAMMATICHE 2022-2023

Linea Strategica Trasparenza Amministrativa

Obiettivo strategico "Applicare la trasparenza amministrativa"

Strutture organizzative interessate: Area amministrativa

Finalità :

- rendere più accessibili e complete le informazioni pubblicate sull'Albo Pretorio
- Garantire un'equa distribuzione degli appalti tra le ditte presenti sul territorio

Azioni strategiche

- . nell'ambito degli appalti pubblici, il programma prevede la diffusione di ulteriori informazioni utili per comprendere il processo decisionale che ha determinato l'affidamento e la realizzazione di un'opera.
- . Garantire l'accesso ad una banca dati di soggetti che hanno intrattenuto rapporti con il comune, che consentirà in ogni momento di verificare quali siano, ad esempio, le ditte che hanno già lavorato per il comune e per quali importi,
- . Individuazione di meccanismi di controllo sugli appalti da parte dell'assessorato ai lavori pubblici.
- . Costruzione di una base di dati delle ditte e dei fornitori e dei professionisti che intrattengono rapporti con il Comune dove memorizzare tutte le informazioni di dettaglio.

Linea Strategica Bilancio e Finanze

Obiettivo Strategico "Ricognizione sullo stato economico ed organizzativo del Comune"

Strutture organizzative interessate

Area finanziaria

Azioni strategiche

- Ricognizione per verificare ogni aspetto utile a comprendere criticità, ma anche eccellenze di ogni settori in cui si articola l'organizzazione comunale
- Comunicazione ai cittadini del risultato ottenuto dalla verifica

Obiettivo Strategico "Gestione del Contenzioso

Struttura organizzativa interessate

Area amministrativa

Le finalità

Conclusioni dei contenziosi giudiziari del Comune e abbattimento dei costi da essi derivati

Azioni Strategiche

Verifica immediata di tutti i contenziosi, in modo da potere pianificare gli interventi necessari per chiuderli e portare ad esito degli stessi .

Linea Strategica Territorio, riqualificazione urbana e ambiente

Obiettivo strategico "Centro Storico"

Strutture organizzative interessate : area tecnica

Finalità

Ripopolamento del centro storico di Pignataro per rianimare la vita cittadina e ridare respiro alle attività commerciali esistenti favorendone l'apertura di nuove. Area tecnica.

Azione strategica

- Riqualificazione urbana valutando tutte le possibilità offerte dai finanziamenti regionali ed europei in materia di valorizzazione di piccoli comuni , riqualificazione e recupero dei centri storici.
- Avvio di contatti con l'Università degli studi di Cassino per creare anche a Pignataro strutture di supporto didattico e per favorire la locazione di appartamenti agli studenti fuori sede

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate affinché vengano introitate le poste previste in bilancio.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse non ricorrono in quanto ente dissestato

Le politiche tariffarie dovranno coprire e rispettare la percentuale prevista per legge di copertura del costo dei servizi.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno esibire documentazione valida per legge.

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 non ha in essere risorse per effettuare investimenti per lavori pubblici.

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 programma la contrazione di nuovi mutui

| Accensione Prestiti | Rendiconto 2021 | Rendiconto 2022 | Stanziamiento 2023 | Stanziamiento 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 464.796,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 464.796,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere improntate nel rispetto della Legge n. 244 del 24.12.2007, ed in particolare i commi da 594 a 599.

L'Amministrazione conferma di voler mantenere la dotazione attuale delle dotazioni strumentali anche informatiche in quanto non sussistono ridondanze e /o sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali nell'ambito delle dotazioni strumentali analizzate che sono funzionali all'organizzazione degli uffici , così come elencati nella delibera di G.C. nr. 05 del 20.01.2022

La gestione delle autovetture e del parco mezzi è affidato al Comando della Polizia Locale. Le autovetture di servizio ed il parco mezzi sono utilizzati dal personale dipendente per compiti esclusivamente istituzionali (sopralluoghi consegna atti, notifiche, accertamenti servizio di manutenzione ecc.) .

Il rifornimento del carburante avviene presso il distributore locale che pratica i correnti prezzi di mercato. La copertura assicurativa è affidata ad un broker che ha provveduto ad uniformare la data di scadenza

Programmazione triennale del fabbisogno del personale

L'Ente con la deliberazione della Giunta comunale n. 07 del 29/01/2024 ha approvato il piano triennale di fabbisogni del personale per il triennio 2024/2025/2026.

Con detta deliberazione l'ente ha accertato:

- Che il parametro dato dal rapporto tra la spesa di personale dell'ultimo rendiconto approvato e la media delle entrate correnti, secondo le indicazioni del DPCM 17 marzo 2020 e della Circolare del ministro per la pubblica Amministrazione 13 maggio 2020, ammonta al 22,59% . Il Comune si colloca nella " prima fascia " di virtuosità;
- Che il fabbisogno del personale è stato redatto in conformità alle indicazioni contenute nelle linee di indirizzo formulate dalla circolare 8 maggio 2018 dal Ministero della pubblica amministrazione;
- Che il piano triennale dei fabbisogni di personale ed il relativo piano occupazionale sono coerenti con le vigenti disposizioni inerenti il contenimento delle spese di personale.

In esecuzione del suddetto piano triennale dei fabbisogni di personale la struttura organizzativa dell'ente nel triennio 2024/2026 avrà la seguente evoluzione:

ANNO 2024

| Nuovo sistema di classificazione | Precedente sistema di classificazione | Numero posti organico | Personale in servizio al 31/12/2023 | Categoria di accesso | N. mensilità | Ore contrattuali | Profilo professionale | Numero posti coperti | Posti in programmazione | Tabellare | Retribuzione | Retribuzione annua | Oneri (27,40) | Inail | Inap | Totale costo | |
|---|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|------------------|---|---|-------------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------|
| Funzionari elevata qualificazione | D3 | 36 | 1 | D3 | 13 | 36 | Vice Segretario Comunale | 0 | 0 | 2.212,81 | | | | | | | |
| Funzionari elevata qualificazione | D1 | 36 | 1 | D1 | 13 | 36 | Inziatore direttivo economico-finanziario | 1 | 0 | 1.934,36 | 1.934,36 | 23.146,68 | 6.890,19 | 377,20 | 2.137,47 | 34.551,54 | |
| Inziatore annuo | C | 36 | 5 | C | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 4 | 0 | 1.782,74 | 7.130,96 | 92.702,48 | 25.400,48 | 1.390,54 | 7.879,71 | 127.373,21 | |
| Agente polizia municipale | C | 36 | 1 | 0 | 0 | 13 | 18 | Agente di Polizia Municipale | 0 | 1 | 1.782,74 | 891,37 | 11.587,81 | 3.175,06 | 173,82 | 984,96 | 15.921,65 |
| Inziatore demografico | C | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 2 | 0 | 1.730,21 | 3.460,42 | 44.985,46 | 12.326,02 | 674,78 | 3.823,76 | 61.810,02 |
| Agente di Polizia Municipale | C | 36 | 1 | 1 | 1 | 13 | 36 | Agente di Polizia Municipale | 1 | 0 | 1.782,74 | 1.782,74 | 23.175,62 | 6.350,12 | 347,63 | 1.969,93 | 31.843,30 |
| Operatore esperto | BI | 36 | 3 | 2 | 2 | 13 | 18 | Operatore amministrativo a part-time 18 ore settimanali | 1 | 0 | 1.540,36 | 770,18 | 10.012,34 | 2.743,38 | 150,19 | 851,05 | 13.756,96 |
| Operatore esperto | BI | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Adetto ai servizi di supporto | 0 | 1 | 1.586,21 | 1.586,21 | 20.620,73 | 5.650,08 | 309,31 | 1.752,76 | 28.332,88 |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 1 | 0 | 1.503,70 | 1.503,70 | 19.548,10 | 5.356,18 | 293,22 | 1.661,59 | 26.859,09 |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 24 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 0 | 2 | 1.503,70 | 2.004,93 | 6.014,80 | 1.648,06 | 90,22 | 511,26 | 8.264,34 |
| Totale | | | 15 | 11 | | | Totale | | | | 19.059,94 | 253.794,02 | 69.539,56 | 3.806,91 | 21.572,49 | 348.712,98 | |

ANNO 2025

| DOTAZIONE ORGANICA VIGENTE | | N. ore settimanali | | DOTAZIONE ORGANICA 2024 | | | | | | | | | | | | | 27,40% | | | 1,50% | 8,50% |
|---|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|---|---|-------------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------|--|--|-------|-------|
| Nuovo sistema di classificazione | Precedente sistema di classificazione | Numero posti organico | Personale in servizio al 31/12/2023 | Categoria di accesso | N. mensilità | Ore contrattuali | Profilo professionale | Numero posti coperti | Posti in programmazione | Tabellare | Retribuzione | Retribuzione annua | Oneri (27,40) | Inail | Inap | Totale costo | | | | | |
| Funzionari elevata qualificazione | D3 | 36 | 1 | D3 | 13 | 36 | Vice Segretario Comunale | 0 | 0 | 2.212,81 | | | | | | | | | | | |
| Funzionari elevata qualificazione | D1 | 36 | 1 | D1 | 13 | 36 | Inziatore direttivo economico-finanziario | 1 | 0 | 1.934,36 | 1.934,36 | 23.146,68 | 6.890,19 | 377,20 | 2.137,47 | 34.551,54 | | | | | |
| Inziatore annuo | C | 36 | 5 | C | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 4 | 1 | 1.782,74 | 8.913,70 | 115.879,10 | 31.750,60 | 1.738,17 | 9.849,64 | 159.216,51 | | | | | |
| Agente polizia municipale | C | 36 | 1 | 0 | 0 | 13 | 18 | Agente di Polizia Municipale | 1 | 0 | 1.782,74 | | | | | | | | | | |
| Inziatore demografico | C | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 2 | 0 | 1.730,21 | 3.460,42 | 44.985,46 | 12.326,02 | 674,78 | 3.823,76 | 61.810,02 | | | | |
| Agente di Polizia Municipale | C | 36 | 1 | 1 | 1 | 13 | 36 | Agente di Polizia Municipale | 1 | 0 | 1.782,74 | 1.782,74 | 23.175,62 | 6.350,12 | 347,63 | 1.969,93 | 31.843,30 | | | | |
| Operatore esperto | BI | 36 | 3 | 2 | 2 | 13 | 18 | Operatore amministrativo a part-time 18 ore settimanali | 1 | 0 | 1.540,36 | 770,18 | 10.012,34 | 2.743,38 | 150,19 | 851,05 | 13.756,96 | | | | |
| Operatore esperto | BI | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Adetto ai servizi di supporto | 1 | 0 | 1.586,21 | 1.586,21 | 20.620,73 | 5.650,08 | 309,31 | 1.752,76 | 28.332,88 | | | | |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 1 | 0 | 1.503,70 | 1.503,70 | 19.548,10 | 5.356,18 | 293,22 | 1.661,59 | 26.859,09 | | | | |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 24 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 0 | 2 | 1.503,70 | 2.004,93 | 6.014,80 | 1.648,06 | 90,22 | 511,26 | 8.264,34 | | | | |
| Totale | | | 15 | 11 | | | Totale | | | | 19.951,31 | 265.381,83 | 72.714,62 | 3.980,73 | 22.557,46 | 364.634,63 | | | | | |

ANNO 2026

| DOTAZIONE ORGANICA VIGENTE | | N. ore settimanali | | DOTAZIONE ORGANICA 2024 | | | | | | | | | | | | | 27,40% | | | 1,50% | 8,50% |
|---|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|---|---|-------------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------|--|--|-------|-------|
| Nuovo sistema di classificazione | Precedente sistema di classificazione | Numero posti organico | Personale in servizio al 31/12/2023 | Categoria di accesso | N. mensilità | Ore contrattuali | Profilo professionale | Numero posti coperti | Posti in programmazione | Tabellare | Retribuzione | Retribuzione annua | Oneri (27,40) | Inail | Inap | Totale costo | | | | | |
| Funzionari elevata qualificazione | D3 | 36 | 1 | D3 | 13 | 36 | Vice Segretario Comunale | 0 | 0 | 2.212,81 | | | | | | | | | | | |
| Funzionari elevata qualificazione | D1 | 36 | 1 | D1 | 13 | 36 | Inziatore direttivo economico-finanziario | 1 | 0 | 1.934,36 | 1.934,36 | 23.146,68 | 6.890,19 | 377,20 | 2.137,47 | 34.551,54 | | | | | |
| Inziatore annuo | C | 36 | 5 | C | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 4 | 1 | 1.782,74 | 8.913,70 | 115.879,10 | 31.750,60 | 1.738,17 | 9.849,64 | 159.216,51 | | | | | |
| Agente polizia municipale | C | 36 | 1 | 0 | 0 | 13 | 18 | Agente di Polizia Municipale | 1 | 0 | 1.782,74 | | | | | | | | | | |
| Inziatore demografico | C | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Inziatore amministrativo | 2 | 0 | 1.730,21 | 3.460,42 | 44.985,46 | 12.326,02 | 674,78 | 3.823,76 | 61.810,02 | | | | |
| Agente di Polizia Municipale | C | 36 | 1 | 1 | 1 | 13 | 36 | Agente di Polizia Municipale | 1 | 0 | 1.782,74 | 1.782,74 | 23.175,62 | 6.350,12 | 347,63 | 1.969,93 | 31.843,30 | | | | |
| Operatore esperto | BI | 36 | 3 | 2 | 2 | 13 | 18 | Operatore amministrativo a part-time 18 ore settimanali | 1 | 0 | 1.540,36 | 770,18 | 10.012,34 | 2.743,38 | 150,19 | 851,05 | 13.756,96 | | | | |
| Operatore esperto | BI | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Adetto ai servizi di supporto | 1 | 0 | 1.586,21 | 1.586,21 | 20.620,73 | 5.650,08 | 309,31 | 1.752,76 | 28.332,88 | | | | |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 36 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 1 | 0 | 1.503,70 | 1.503,70 | 19.548,10 | 5.356,18 | 293,22 | 1.661,59 | 26.859,09 | | | | |
| Operatore servizi tecnici e di supporto | A | 36 | 2 | 1 | 1 | 13 | 24 | Operatore servizi tecnici e di supporto | 0 | 2 | 1.503,70 | 2.004,93 | 6.014,80 | 1.648,06 | 90,22 | 511,26 | 8.264,34 | | | | |
| Totale | | | 15 | 11 | | | Totale | | | | 19.951,31 | 265.381,83 | 72.714,62 | 3.980,73 | 22.557,46 | 364.634,63 | | | | | |

| PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO | | | | | | |
|--|-----------|---------------------------------------|------------------------------------|------|---------------|----------------------------|
| Figura professionale | Nr. unità | Precedente sistema di classificazione | Nuovo sistema di classificazione | Anno | Costo Annuale | Modalità assunzione |
| Operatori (PT 50%) | 2 | B | Operatori | 2024 | € 28.332,88 | Somministrazione |
| Operatori (PT 50%) | 1 | A | Operatore | 2024 | € 13.429,54 | Somministrazione |
| Funzionario elevata qualificazione AREA FINANZIARIA ex art. 110 PT 50% | 1 | D1 | Funzionario elevata qualificazione | 2024 | € 17.275,77 | Selezione Ex art. 110 TUEL |

La spesa del personale a tempo determinato e indeterminato è compatibile con il limite di spesa di cui all'art. 259, comma 6, del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000 e del D.M. 18/11/2020 che ha rideterminato per il triennio 2020/2022 il rapporto medio dipendenti/popolazione, pari a 1/151 (fascia demografica da 2.000 a 2.999 abitanti);

la programmazione della spesa di personale a tempo determinato e indeterminato assicura, nel complesso il rispetto del D.M. n. 83235 del 02.09.2019 con il quale è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato relativa all'anno 2018.

La programmazione risulta coerente con gli obiettivi di contenimento della spesa di cui all'art. 1, comma 557-quater della Legge n. 296 del 27/12/2006, introdotto dall'art. 3, comma 5 bis, del D.L. n. 90 del 24.06.2014, convertito nella legge n. 114 dell'11/08/2014.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di opere previa approvazione di progetti di fattibilità tecnica ed economica. I lavori da avviare nella prima annualità, per i quali viene riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sul bilancio di previsione, ovvero disponibili in base a contributi, a risorse dello Stato delle Regioni, o di altri Enti Pubblici

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

| Opera Pubblica | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|--------------|-------------|-------------|
| Efficientamento energetico impianti Pubblica Illuminazione | 25.000,00 | | |
| Adeguamento patrimonio comunale | 25.000,00 | | |
| Intervento di adeguamento e messa in sicurezza su viabilità comunale, ampliamento Via Tristano | 520.000,00 | | |
| Recupero del dissesto della via Ausonia a causa di fenomeni erosivi | 566.610,00 | | |
| Riqualificazione antico borgo Storico | 1.600.000,00 | | |
| Lavori di consolidamento del versante est in zona classificata R4 sul quale sorge il centro storico | 942.283,00 | | |

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

| Opera Pubblica | 2024 | 2025 |
|---|-------------|-------------|
| Servizi di raccolta integrata differenziata, trasporto, smaltimento rifiuti urbani, assimilati, ingombranti e gestione sei servizi di igiene urbana con il metodo porta a porta | 272.591,00 | 272.591,00 |

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2022, stabiliti dall'art. 1 commi 820 e seguenti della legge 145/2018, avendo registrato i seguenti risultati

| Equilibrio Economico-Finanziario | Competenza (Accertamenti ed impegni imputati all'esercizio) |
|---|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 2.677.552,14 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i> | 2.294.805,01 0,00 |
| D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 302.058,18 0,00 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | 484.706,83 |
| Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2) | -385.007,86 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | 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> | 484.706,83 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 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | 0,00 |
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE O1 = G+H+I+L+M | 79.788,97 |
| Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021 | 71.308,89 |
| Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | 0,00 |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | 8.480,08 |
| Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)-(-) | 0,00 |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | 8.480,08 |

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Competenza (Accertamenti ed impegni imputati all'esercizio) |
|---|-----|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 5.720.385,26 |
| R) Entrate Titoli 4 - 5 - 8 | (+) | 2.057.551,70 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 464.796,83 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 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 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 2.180.549,23 |
| U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 2.409.259,51 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Z1) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP = P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1 | | 2.713.311,48 |
| Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | 0,00 |
| Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 0,00 |
| Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 2.713.311,48 |
| Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE | | 2.713.311,48 |

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Competenza anno 2021 | Competenza anno 2022 | Competenza anno 2023 |
|--|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di riserva all'esercizio dell'esercizio | | 2.595.948,45 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A1) Accantonamento al bilancio di amministrazione esercitata precedentemente | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titolo 7.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 2.409.061,20 0,00 | 2.264.139,83 0,00 | 2.116.719,74 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 - Spese correnti di cui - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Debito Esigibili | (-) | 2.108.547,74 0,00 82.506,50 | 1.682.126,71 0,00 16.517,27 | 1.794.042,76 0,00 81.107,33 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4 - Crollo di capitale corretto dai mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo accantonamento di liquidità | (-) | 264.743,34 0,00 0,00 | 328.000,12 0,00 0,00 | 354.450,04 0,00 0,00 |
| Differenza finale (G = A-A1+B-C+D+E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRA PARTE DIFFERENZIALE PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 102, COMMA 11, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo (facile) di ammissioni espone prestiti per spese correnti o per il rimborso dei prestiti (G) di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| J) 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) Estinzione accantonamenti di prestiti destinati a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EDULIBRIO DI PARTE CORRENTE (H) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|---|----------------------|
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) |
| D) Spese Titolo 1 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato</i> <i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i> | (-) |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) |
| F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) |
| Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F) | |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SUL SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) |
| 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> | (+) |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) | O = G+H+I-L+M |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Competenza anno 2023 | Competenza anno 2024 | Competenza anno 2025 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 2.661.007,80 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 882.305,00 | 882.305,00 | 882.305,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa | (-) | 3.543.312,80 0,00 | 882.305,00 0,00 | 882.305,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria | (-) | 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 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Competenza anno 2023 | Competenza anno 2024 | Competenza anno 2025 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 2.661.007,80 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 882.305,00 | 882.305,00 | 882.305,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa | (-) | 3.543.312,80 0,00 | 882.305,00 0,00 | 882.305,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria | (-) | 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 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Competenza anno 2022 | Competenza anno 2023 | Competenza anno 2024 |
|--|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 2.800.968,95 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzi di amministrazioni esercizio precedente | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 2.403.091,00 0,00 | 2.268.126,83 0,00 | 2.118.713,74 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.03 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1 - Spese correnti di cui - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità | (-) | 2.103.347,76 0,00 82.000,55 | 1.982.128,71 0,00 91.717,37 | 1.784.082,70 0,00 91.717,37 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 294.743,24 0,00 0,00 | 328.000,12 0,00 0,00 | 354.820,98 0,00 0,00 |
| 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 risultato di amministrazione previsto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 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 dai 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 (G) | D = G+(H)+L+M | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| 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 presunto all'inizio dell'esercizio | 1.822.518,41 | | | | | | | | |
| Utilizzo stanziamento di amministrazioni di cui Unico Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Obblighi di amministrazione (1) | | 0,00 | 0,00 | 2,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 2.651.207,80 | | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva | 4.821.490,90 | 2.190.843,63 | 2.190.643,63 | 2.190.843,63 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui Fondo pluriennale vincolato | 4.818.869,74 | 2.328.273,30 0,00 | 2.528.833,30 0,00 | 2.528.833,30 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 731.449,40 | 128.523,64 | 128.023,64 | 828.623,64 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate straordinarie | 1.121.852,33 | 235.558,28 | 235.558,28 | 235.558,28 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 11.137.217,29 | 882.303,00 | 882.303,00 | 882.303,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui Fondo pluriennale vincolato | 12.572.925,94 | 3.543.712,30 0,00 | 482.303,00 0,00 | 882.303,00 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di debiti finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento attività fin. - di cui Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 17.824.429,18 | 3.833.847,45 | 3.833.567,45 | 3.833.567,45 | Totale spese finali | 17.141.388,73 | 6.072.338,10 | 3.411.828,30 | 3.411.828,30 |
| Titolo 6 - Accantonamento Prestiti | 14.837,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso Prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 434.404,43 | 421.738,15 0,00 | 421.738,15 0,00 | 421.738,15 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Istruzione Camerale | 668.348,03 | 668.348,03 | 668.348,03 | 668.348,03 | Titolo 5 - Cobertura Anticipazioni abbreviate da Istituto Bancario | 668.348,03 | 668.348,03 | 668.348,03 | 668.348,03 |
| Titolo 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 8.110.810,38 | 1.343.200,00 | 1.343.200,00 | 1.343.200,00 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 8.381.407,27 | 1.343.200,00 | 1.343.200,00 | 1.343.200,00 |
| Totale titoli | 23.298.304,76 | 5.845.158,48 | 5.845.158,48 | 5.845.158,48 | Totale titoli | 23.644.388,43 | 8.507.183,28 | 8.846.188,48 | 8.846.188,48 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 25.122.733,17 | 8.597.163,28 | 8.548.166,48 | 8.548.166,48 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 23.644.388,43 | 8.507.183,28 | 8.846.188,48 | 8.846.188,48 |
| Fondo di cassa finale presunto | 1.878.324,74 | | | | | | | | |

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> |
|-----------------|-----------|---|

.....

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali | 66.551,89 | 71.206,89 | 66.551,89 | 66.551,89 |
| 02 Segreteria generale | 232.799,60 | 334.695,16 | 232.799,60 | 232.799,60 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 55.030,00 | 1.056.304,23 | 55.030,00 | 55.030,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 207.588,00 | 208.730,00 | 207.588,00 | 207.588,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 20.000,00 | 181.880,72 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 41.899,45 | 65.939,04 | 41.899,45 | 41.899,45 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 118.618,10 | 125.517,01 | 118.618,10 | 118.618,10 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 41.883,00 | 41.883,00 | 41.883,00 | 41.883,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 15.500,00 | 20.312,80 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 180.096,45 | 246.287,97 | 180.096,45 | 180.096,45 |
| Totale | 979.966,49 | 2.352.756,82 | 979.966,49 | 979.966,49 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|------------------|
| MISSIONE | 02 | Giustizia |
|-----------------|-----------|------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------------------|
| MISSIONE | 03 | Ordine pubblico e sicurezza |
|-----------------|-----------|------------------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 52.640,00 | 63.026,78 | 52.640,00 | 52.640,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 52.640,00 | 63.026,78 | 52.640,00 | 52.640,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 04 | Istruzione e diritto allo studio |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica | 8.000,00 | 13.484,08 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 40.466,00 | 107.407,46 | 40.466,00 | 40.466,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 95.740,00 | 314.902,04 | 95.740,00 | 95.740,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 87,40 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 144.206,00 | 435.880,98 | 144.206,00 | 144.206,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 421.638,26 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 49.800,00 | 59.376,39 | 49.800,00 | 49.800,00 |
| Totale | 49.800,00 | 481.014,65 | 49.800,00 | 49.800,00 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 101.918,00 | 899.755,53 | 101.918,00 | 101.918,00 |
| 02 Giovani | 3.000,00 | 8.793,88 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Totale | 104.918,00 | 908.549,41 | 104.918,00 | 104.918,00 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|----------------|
| MISSIONE | 07 | Turismo |
|-----------------|-----------|----------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 29.389,00 | 42.409,40 | 29.389,00 | 29.389,00 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 3.833.893,00 | 9.032.540,07 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 1.000,00 | 3.700,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Totale | 3.834.893,00 | 9.036.240,07 | 181.000,00 | 181.000,00 |

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

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo | 65.000,00 | 811.794,27 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 136.700,00 | 1.507.280,89 | 136.700,00 | 136.700,00 |
| 03 Rifiuti | 383.199,37 | 2.207.065,79 | 383.199,37 | 383.199,37 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 20.000,00 | 40.746,78 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 23.304,17 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 604.899,37 | 4.590.191,90 | 604.899,37 | 604.899,37 |

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 183.883,61 | 195.102,31 | 183.883,61 | 183.883,61 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 268.420,00 | 578.476,35 | 268.420,00 | 268.420,00 |
| Totale | 452.303,61 | 773.578,66 | 452.303,61 | 452.303,61 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------|
| MISSIONE | 11 | Soccorso civile |
|-----------------|-----------|------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 16.000,00 | 31.346,25 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 13.978,74 | 24.446,98 | 13.978,74 | 13.978,74 |
| 03 Interventi per gli anziani | 104.642,70 | 125.880,89 | 104.642,70 | 104.642,70 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 50.000,00 | 78.848,49 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 17.000,00 | 35.991,61 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 500,00 | 852,60 | 500,00 | 500,00 |
| Totale | 202.121,44 | 297.366,82 | 202.121,44 | 202.121,44 |

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------|
| MISSIONE | 13 | Tutela della salute |
|-----------------|-----------|----------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 14 | Sviluppo economico e competitività |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 5.038,00 | 15.294,00 | 5.098,00 | 5.098,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 5.098,00 | 15.294,00 | 5.098,00 | 5.098,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 4.800,00 | 4.899,74 | 4.800,00 | 4.800,00 |
| Totale | 4.800,00 | 4.899,74 | 4.800,00 | 4.800,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 6.900,00 | 9.200,00 | 6.900,00 | 6.900,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 6.900,00 | 9.200,00 | 6.900,00 | 6.900,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fonti energetiche | 75.000,00 | 97.711,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|---------------------------------|
| MISSIONE | 19 | Relazioni internazionali |
|-----------------|-----------|---------------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| MISSIONE | 20 | Fondi e accantonamenti |
|-----------------|-----------|-------------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Altri fondi | 116.742,70 | 0,00 | 116.742,70 | 116.742,70 |
| Totale | 125.742,70 | 10.000,00 | 126.742,70 | 126.742,70 |

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------|
| MISSIONE | 50 | Debito pubblico |
|-----------------|-----------|------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 288.224,09 | 288.224,09 | 288.224,09 | 288.224,09 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 421.739,15 | 421.739,15 | 421.739,15 | 421.739,15 |
| Totale | 709.963,24 | 709.963,24 | 709.963,24 | 709.963,24 |

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------------|
| MISSIONE | 60 | Anticipazioni finanziarie |
|-----------------|-----------|----------------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 670.000,00 | 670.000,00 | 670.000,00 | 670.000,00 |

| | | |
|-----------------|-----------|--------------------------------|
| MISSIONE | 99 | Servizi per conto terzi |
|-----------------|-----------|--------------------------------|

| Programmi | Stanziamiento 2024 | Cassa 2024 | Stanziamiento 2025 | Stanziamiento 2026 |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 5.643.200,00 | 9.666.033,89 | 5.643.200,00 | 5.643.200,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 5.643.200,00 | 9.666.033,89 | 5.643.200,00 | 5.643.200,00 |

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 ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario, esistono rilevazioni sistemiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente. L'inventario dei beni mobili e immobili è aggiornato al 31.12.2022.

Con deliberazione di Giunta Comunale n.25 del 06 aprile 2023 si è provveduto ad aggiornare l'inventario dei beni immobili e mobili e ricostruzione dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2021.

Allo stato attuale non sussiste la necessità di stabilire prezzi di cessione, in quanto non vengono individuati nuove aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie che potrebbero essere ceduti in proprietà o diritto di superficie.

Nel triennio di programmazione l'Ente non intende alienare propri beni patrimoniali

.....

| Attivo Patrimoniale 2022 | |
|---------------------------------|----------------|
| Denominazione | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 26.443,15 |
| Immobilizzazioni materiali | 8.112.351,62 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 43.465,54 |

| Piano delle Alienazioni 2024-2026 | |
|--|----------------|
| Denominazione | Importo |
| Fabbricati non residenziali | 0,00 |
| Fabbricati residenziali | 0,00 |
| Terreni | 0,00 |
| Altri beni | 0,00 |

| Stima del valore di alienazione (euro) | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia | 2024 | 2025 | 2026 |
| Fabbricati non residenziali | | | |
| Fabbricati Residenziali | | | |
| Terreni | | | |
| Altri beni | | | |

| Unità immobiliari alienabili (n.) | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia | 2024 | 2025 | 2026 |
| Non residenziali | | | |
| Residenziali | | | |
| Terreni | | | |
| Altri beni | | | |

| | | | |
|--------|--|--|--|
| Totale | | | |
|--------|--|--|--|

| | | | |
|--------|--|--|--|
| Totale | | | |
|--------|--|--|--|

CONCLUSIONI

Nel triennio di programmazione l'elemento di carattere finanziario di maggiore criticità si conferma la gestione della liquidità, sempre più condizionata dalle note difficoltà nella riscossione dei residui attivi e delle entrate di competenza ; costantemente crescenti nell'ultimo biennio 2022 e 2023 i dati di insolvenza delle famiglie e delle imprese , insolvenza anche riconducibile alla crisi economica conseguente alla pandemia da Covid-19.

I consequenziali accantonamenti di risorse previsti dai vigenti principi contabili, da calcolare in base alle percentuali medie delle riscossioni registrate nell'ultimo quinquennio (FCDE) , sui tempi medi di ritardo nel pagamento delle fatture (FGDC), impongono una tendenziale riduzione della spesa, anche quella destinata a servizi essenziali ed obbligatori per legge.