

COMUNE DI SECINARO

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2021 n.321

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **318** di cui:

maschi n. **162**

femmine n. **156**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **6**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **34**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **39**

in età adulta (30/65 anni) n. **167**

oltre 65 anni n. **72**

Nati nell'anno n. **1**

Deceduti nell'anno n. **9**

Saldo naturale: - **8**

Immigrati nell'anno n. **8**

Emigrati nell'anno n. **0**

Saldo migratorio: +8

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **0**

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

Risultanze del territorio

Superficie Km² **33,34**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. 0
Convenzioni n. 1 Trasporto scolastico

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 0
Scuole primarie con posti n. 0
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. 1
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 0
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 0

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note
Co. Ge. Sa. S.p.A	https://www.cogesambiente.it/	3,166%	Società a partecipazione completamente pubblica
Terre d'Amore in Abruzzo		1,433%	Società Consortile a responsabilità limitata - quota di partecipazione indiretta - quota detenuta tramite partecipata Co. Ge. Sa. S.p.A.
Società Gran Sasso Acqua S.p.A	https://www.gransassoacqua.it/	1,538 %	Società a partecipazione completamente pubblica

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.105.446,33**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **316.102,53**
Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **374.291,88**
Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **75.986,45**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	28.447,36	475.350,42	5,98
2021	31.002,64	452.391,03	6,85
2020	30.701,65	458.587,12	6,69

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	2	1	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	2	36.905,04	12,65
2021	3	79.030,41	26,40
2020	4	125.660,05	36,67
2019	4	124.112,10	33,38
2018	4	129.922,67	34,94

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.? NO

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	310.844,24	339.703,16	331.923,94	330.606,31	329.567,31	329.567,31	- 0,396
Contributi e trasferimenti correnti	48.043,04	55.358,31	234.743,56	48.624,06	40.955,86	40.955,86	- 79,286
Extratributarie	93.503,75	80.288,95	187.785,43	195.531,10	150.531,10	153.531,10	4,124
TOTALE ENTRATE CORRENTI	452.391,03	475.350,42	754.452,93	574.761,47	521.054,27	524.054,27	- 23,817
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	452.391,03	483.350,42	754.452,93	574.761,47	521.054,27	524.054,27	- 23,817
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	124.062,85	1.178.622,43	4.463.364,21	1.101.204,36	1.551.204,36	501.204,36	- 75,327
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	187.678,00	261.969,66	998.131,37	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	311.740,85	1.440.592,09	5.461.495,58	1.101.204,36	1.551.204,36	501.204,36	- 79,836
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	764.131,88	1.923.942,51	6.365.948,51	1.825.965,83	2.222.258,63	1.175.258,63	- 71,316

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	244.777,59	400.434,89	460.155,16	482.356,53	4,824
Contributi e trasferimenti correnti	37.145,04	44.225,76	263.052,33	66.438,90	- 74,743
Extratributarie	40.748,48	63.280,95	503.387,89	549.903,84	9,240
TOTALE ENTRATE CORRENTI	322.671,11	507.941,60	1.226.595,38	1.098.699,27	- 10,426
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	322.671,11	507.941,60	1.226.595,38	1.098.699,27	- 10,426
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	62.680,32	962.873,24	4.874.231,11	3.855.072,40	- 20,909
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	32.895,62	32.895,62	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	62.680,32	962.873,24	4.907.126,73	3.887.968,02	- 20,768
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	385.351,43	1.470.814,84	6.283.722,11	5.136.667,29	- 18,254

PRINCIPALI TRIBUTI GESTITI

	STIMAGETTITO		
	2024	2025	2026
IMU	135.000,00	135.000,00	135.000,00
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	9.000	9.000	9.000
TARI	73.854,00	75.115,00	75.115,00
CANONE UNICO PATRIMONIALE	1.800	1.800	1.800
TOTALE	217.319	219.654	219.654

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	339.703,16	333.996,41	333.996,41
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	55.358,31	35.279,59	35.279,59
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	80.288,95	169.724,00	167.724,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	475.350,42	539.000,00	537.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	47.535,04	53.900,00	53.700,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾ (-)	25.220,00	21.594,00	21.594,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	22.315,04	32.306,00	32.106,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente (+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
TITOLO 1 - Spese correnti						
Redditi da lavoro dipendente	69.985,72	4.400,00	64.380,00	4.400,00	64.386,00	4.400,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.595,91	1.400,00	4.495,91	1.400,00	4.495,91	1.400,00
Acquisto di beni e servizi	253.091,17	10.337,70	238.657,27	8.500,00	239.857,27	9.700,00
Trasferimenti correnti	29.867,83	0,00	29.775,28	0,00	29.775,28	0,00
Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	25.220,00	0,00	21.594,00	0,00	21.594,00	0,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Altre spese correnti	86.669,11	2.000,00	64.965,08	2.000,00	66.759,08	2.000,00
Totale TITOLO 1	471.429,74	18.137,70	424.867,54	16.300,00	427.867,54	17.500,00
TOTALE TITOLI	471.429,74	18.137,70	424.867,54	16.300,00	427.867,54	17.500,00

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'Ente intende adottare il PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione della Pubblica Amministrazione) introdotto all'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2021 quale documento unico di programmazione e governante.

Programmazione triennale delle opere pubbliche

SCHEDA:PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SECINARO
 QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DELPROGRAMMA

Tipologie risorse disponibili	Disponibilit� finanziaria primo anno	Disponibilit� finanziaria secondo anno	Disponibilit� finanziaria terzo anno	Importo totale
-------------------------------	--------------------------------------	--	--------------------------------------	----------------

Entrate avente destinazione vincolata per legge	950.000,00 €	1.400.000,00 €	350.000,00 €	2.700.000,00 €
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento immobili ex art. 53, c.6 e 7 Dlgs. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di Bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	950.000,00	1.400.000,00	350.000,00	2.700.000,00

	Importo (in euro)
Importo Accantonamento	0,00

**SCHEDA:PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SECINARO
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

N.Prog.	Cod.Int. Amm.ne	Codice Istat			Nuts	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Priorita	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg	Prov	Com						Primo Anno 2024	Secondo Anno 2025	Terzo Anno 2026	Totale		Importo	Tipologia
1		13	66	97	ITF11	4	A05/08	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MUNICIPIO VIA DELL'AIA 22	3	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	300.000,00 €	NO	€ 0,00	
2		13	66	97	ITF11	7	A05/05	SISTEMAZIONE DISSESTO IDROGEOLOGICO RUPE NORD	3	500.000,00 €	400.000,00 €	100.000,00 €	1.000.000,00 €	NO	€ 0,00	
3		13	66	97	ITF11	7	A01/01	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE ESISTENTI L.R. 40/2017 ANNUALITA' 2020 STRADA VIA PLAIOLO COMPRESA FRA GLI INCROCI A VALLE E A MONTE DELLA S.P. SIRENTINA N.11 VIA PLAIOLO - CUP I47H20003160002	3	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	NO	€ 0,00	
4		13	66	97	ITF11	7	A05/08	"SECINARO ACCOGLIE: LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE INTERNA DEL LOCALE SOVRASTANTE LA SEDE COMUNALE, DA DESTINARE AD ACCOGLIENZA DI MIGRANTI E PROFUGHI DI GUERRA	3	100.000,00 €	150.000,00 €	50.000,00 €	300.000,00 €	NO	€ 0,00	
5		13	66	97	ITF11	7	A02/05	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO IN VIA PLAIOLO E CENTRO ABITATO	3	200.000,00 €	700.000,00 €	100.000,00 €	1.000.000,00 €	NO	€ 0,00	

SCHEDAE:PROGRAMMATRIENNALEDELLEOPEREPUBLICHE2024/2026
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SECINARO
 INTERVENTIRICOMPRESINELL'ELENCOANNUALE

Cod.Int.A mm.ne	Codice Univoco Intervento (Cui sistema)	Cup	Cpv	Descrizione Intervento	Responsabile del procedimento		Importo annualit	Importo totale intervento	Finalit	Conformit Verifica Vincoli Ambientali		Priorit	Stato progettazione approvata	Tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb. (S/N)	Amb. (S/N)			Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori
1	002164606672024002	I41B23000290002	32323500-8	REALIZZAZIONE DI IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA E POTENZIAMENTO PUNTI LUCE	PETRELLA	MASSIMILIANO	35.000,00 €	35.000,00 €	MIS	SI	SI	3	DIP	3/2024	4/2024
2	002164606672024003	I45F23000450002	45233141-9	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRATTI STRADALI	PETRELLA	MASSIMILIANO	50.000,00 €	50.000,00 €	MIS	SI	SI	3	DIP	03/2024	04/2024
Totale							85.000,00 €	85.000,00 €							

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.394.626,06		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	43.517,73	43.517,73	43.517,73
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	574.761,47 0,00	521.054,27 0,00	524.054,27 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	471.429,74 0,00 49.927,13	424.867,54 0,00 50.477,05	427.867,54 0,00 52.271,05

E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		59.814,00 0,00 0,00	52.669,00 0,00 0,00	52.669,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili 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 dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.101.204,36	1.551.204,36	501.204,36
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.101.204,36 0,00	1.551.204,36 0,00	501.204,36 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.394.626,06								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		43.517,73 0,00	43.517,73 0,00	43.517,73 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	482.356,53	330.606,31	329.567,31	329.567,31	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	830.924,56	471.429,74 <i>0,00</i>	424.867,54 <i>0,00</i>	427.867,54 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	66.438,90	48.624,06	40.955,86	40.955,86					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	549.903,84	195.531,10	150.531,10	153.531,10					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.855.072,40	1.101.204,36	1.551.204,36	501.204,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.100.644,86	1.101.204,36 <i>0,00</i>	1.551.204,36 <i>0,00</i>	501.204,36 <i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.953.771,67	1.675.965,83	2.072.258,63	1.025.258,63	Totale spese finali	5.931.569,42	1.572.634,10	1.976.071,90	929.071,90
Titolo 6 - Accensione di prestiti	32.895,62	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	59.814,00	59.814,00 <i>0,00</i>	52.669,00 <i>0,00</i>	52.669,00 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.291.521,30	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.294.117,83	1.263.000,00	1.263.000,00	1.263.000,00
Totale titoli	6.428.188,59	3.088.965,83	3.485.258,63	2.438.258,63	Totale titoli	7.435.501,25	3.045.448,10	3.441.740,90	2.394.740,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.822.814,65	3.088.965,83	3.485.258,63	2.438.258,63	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.435.501,25	3.088.965,83	3.485.258,63	2.438.258,63
Fondo di cassa finale presunto	387.313,40								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE **01** ***Servizi istituzionali, generali e di gestione***

MISSIONE **02** ***Giustizia***

MISSIONE **03** ***Ordine pubblico e sicurezza***

MISSIONE **04** ***Istruzione e diritto allo studio***

MISSIONE **05** ***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

MISSIONE **06** ***Politiche giovanili, sport e tempo libero***

MISSIONE **07** ***Turismo***

MISSIONE **08** ***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

MISSIONE **09** ***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	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	202.314,41	201.204,36	0,00	403.518,77	175.254,69	251.204,36	0,00	426.459,05	175.260,69	151.204,36	0,00	326.465,05
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
4	19.229,49	0,00	0,00	19.229,49	19.229,49	0,00	0,00	19.229,49	19.229,49	0,00	0,00	19.229,49
5	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
6	2.958,00	0,00	0,00	2.958,00	2.355,00	0,00	0,00	2.355,00	2.355,00	0,00	0,00	2.355,00
7	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	70.353,53	0,00	0,00	70.353,53	68.475,28	0,00	0,00	68.475,28	69.675,28	0,00	0,00	69.675,28
10	77.940,00	750.000,00	0,00	827.940,00	77.940,00	1.150.000,00	0,00	1.227.940,00	77.940,00	200.000,00	0,00	277.940,00
11	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
12	18.924,20	0,00	0,00	18.924,20	10.874,00	0,00	0,00	10.874,00	10.874,00	0,00	0,00	10.874,00
13	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	62.610,11	0,00	0,00	62.610,11	54.639,08	0,00	0,00	54.639,08	56.433,08	0,00	0,00	56.433,08
50	900,00	0,00	59.814,00	60.714,00	0,00	0,00	52.669,00	52.669,00	0,00	0,00	52.669,00	52.669,00
60	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
99	0,00	0,00	1.263.000,00	1.263.000,00	0,00	0,00	1.263.000,00	1.263.000,00	0,00	0,00	1.263.000,00	1.263.000,00
TOTALI	471.429,74	1.101.204,36	1.472.814,00	3.045.448,10	424.867,54	1.551.204,36	1.465.669,00	3.441.740,90	427.867,54	501.204,36	1.465.669,00	2.394.740,90

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	369.653,88	475.045,39	0,00	844.699,27
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	5.387,80	0,00	0,00	5.387,80
4	57.788,61	18.000,00	0,00	75.788,61
5	2.578,10	100,80	0,00	2.678,90
6	2.958,00	35.938,59	0,00	38.896,59
7	12.737,49	0,00	0,00	12.737,49
8	0,00	2.117.545,31	0,00	2.117.545,31
9	126.865,69	0,00	0,00	126.865,69
10	86.842,82	2.083.485,03	0,00	2.170.327,85
11	0,00	164.302,34	0,00	164.302,34
12	39.379,94	89.158,40	0,00	128.538,34
13	4.271,05	0,00	0,00	4.271,05
14	58.951,07	117.069,00	0,00	176.020,07
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	62.610,11	0,00	0,00	62.610,11
50	900,00	0,00	59.814,00	60.714,00
60	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
99	0,00	0,00	1.294.117,83	1.294.117,83
TOTALI	830.924,56	5.100.644,86	1.503.931,83	7.435.501,25