

COMUNE DI SANT'ANDREA APOSTOLO DELLO IONIO

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.834** di cui:

maschi n. **908**

femmine n. **926**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **74**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **104**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **253**

in età adulta (30/65 anni) n. **886**

oltre 65 anni n. **517**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **21**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **8,00**

strade urbane Km **21,00**

strade locali Km **34,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali, gestiti dal comune comprendono il Servizio Scuolabus anche nei comuni di Isca e san Sostene per le scuole non presenti nel territorio comunale.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
SOCIETA' SCHILLACIUM - FALLITA		0,23000			0,00	0,00	0,00	0,00
ASMENET CALABRIA SOCIETA' CONSORTILE A R. L.	www.asmenetcalabria.it	0,22000	Centro Servizi Territoriale per la diffusione di servizi innovativi - Perseguimento economie di scala necessarie a rendere efficiente e realizzabile l'erogazione agli Enti Locali dei Servizi Infrastrutturali, formativi e di supporto.		229,00	254.395,00	254.395,00	254.395,00
GRUPPO AZIONE LOCALE SERRE CALABRESI SOCIETA' CONSORTILE A R.L.GRUPPO AZIONE LOCALE SERRE CALABRESI SOCIETA' CONSORTILE A R.L.		1,97000			0,00	0,00	0,00	0,00
CATANZARO 2000 - S.C.P.A. IN LIQUIDAZIONE		0,36000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Non ci sono altre modalità di gestione dei servizi pubblici.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

L'Ente è in anticipazione di Tesoreria.

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.701.071,43**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **920.502,09**
Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **19.694,54**
Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	2.319.117,78	0,00
2021	0,00	3.011.090,82	0,00
2020	0,00	2.115.547,53	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a € 2.202.315,60, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a € 73.410,52.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sussiste la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

L'Ente ha approvato il PIAO 2024/2026.

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.620.570,64	1.526.483,47	1.829.570,80	1.627.599,39	1.627.599,39	1.627.599,39	- 11,039
Contributi e trasferimenti correnti	919.340,21	283.710,64	353.550,57	424.240,21	285.078,95	285.079,70	19,994
Extratributarie	471.179,97	508.923,67	1.379.395,61	1.131.504,23	918.863,79	918.863,79	- 17,971
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.011.090,82	2.319.117,78	3.562.516,98	3.183.343,83	2.831.542,13	2.831.542,88	- 10,643
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.011.090,82	2.319.117,78	3.562.516,98	3.183.343,83	2.831.542,13	2.831.542,88	- 10,643
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	381.489,40	211.130,91	3.069.897,26	7.014.890,43	3.629.299,00	3.629.299,00	128,505
<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	764.860,10	750.000,00	973.645,50	400.000,00	0,00	29,819
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	0,00	0,00	4.499,87	476.226,09	0,00	0,00	483,107
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	381.489,40	975.991,01	3.824.397,13	8.464.762,02	4.029.299,00	3.629.299,00	121,335
Riscossione crediti	0,00	186.223,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	167.371,01	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	167.371,01	186.223,39	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.559.951,23	3.481.332,18	9.541.262,11	13.802.453,85	9.015.189,13	8.615.189,88	44,660

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.432.237,17	1.231.056,85	2.228.390,33	3.268.462,71	46,673
Contributi e trasferimenti correnti	851.201,25	275.347,79	419.401,74	474.842,06	13,218
Extratributarie	89.557,78	182.925,37	2.016.998,85	2.166.334,31	7,403
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.372.996,20	1.689.330,01	4.664.790,92	5.909.639,08	26,686
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)	2.372.996,20	1.689.330,01	4.664.790,92	5.909.639,08	26,686
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	325.770,10	184.012,99	3.833.209,36	8.716.960,43	127,406
<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	22.292,41	764.860,10	931.319,95	1.154.965,45	24,013
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	36.625,95	36.625,95	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)	348.062,51	948.873,09	4.801.155,26	9.908.551,83	106,378
Riscossione crediti	0,00	167.259,54	18.963,85	2.742,96	- 85,535
Anticipazioni di cassa	167.371,01	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	167.371,01	167.259,54	2.173.311,85	2.157.090,96	- 0,746
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.888.429,72	2.805.462,64	11.639.258,03	17.975.281,87	54,436

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad una equa distribuzione e soprattutto incentate sulla diminuzione dell'evasione.

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 opererà nel rispetto delle normative vigenti e soprattutto in costante contatto con la Regione Calabria e lo Stato, garantendo ampia partecipazione a diversi bandi.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha previsto l'accensione di ulteriori eventuali mutui, salvo se non concessi sotto forma di contributi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle risorse disponibili.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'erogazione dei servizi essenziali.

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

L'Ente dovrà rispettare gli equilibri di bilancio imposti dalla legge.

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		1.650.452,70			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		73.410,52	73.410,52	73.410,52
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.183.343,83 0,00	2.831.542,13 0,00	2.831.542,88 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>	(-)		3.067.618,42 0,00 740.155,05	2.608.090,67 0,00 740.155,05	2.601.498,43 0,00 740.155,05
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		130.871,98 0,00 0,00	204.538,60 0,00 0,00	211.131,59 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-88.557,09	-54.497,66	-54.497,66
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		96.557,09 0,00	54.497,66	54.497,66
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		8.000,00	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	(+)		476.226,09	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		7.988.535,93	4.029.299,00	3.629.299,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		8.000,00	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>	(-)		8.472.762,02 0,00	4.029.299,00 0,00	3.629.299,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	96.557,09		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-96.557,09	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. È 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	1.650.452,70								
Utilizzo avanzo di amministrazione		96.557,09	54.497,66	54.497,66	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		73.410,52	73.410,52	73.410,52
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	54.497,66	54.497,66	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		476.226,09	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.268.462,71	1.627.599,39	1.627.599,39	1.627.599,39	Titolo 1 - Spese correnti	2.782.592,18	3.067.618,42	2.608.090,67	2.601.498,43
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	474.842,06	424.240,21	285.078,95	285.079,70					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.166.334,31	1.131.504,23	918.863,79	918.863,79					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.716.960,43	7.014.890,43	3.629.299,00	3.629.299,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.300.277,33	8.472.762,02	4.029.299,00	3.629.299,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.742,96	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	14.629.342,47	10.198.234,26	6.460.841,13	6.460.841,88	Totale spese finali	13.082.869,51	11.540.380,44	6.637.389,67	6.230.797,43
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.191.591,40	973.645,50	400.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	164.892,51	130.871,98	204.538,60	211.131,59
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00	2.154.348,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.279.597,29	1.276.050,00	1.276.050,00	1.276.050,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.424.504,91	1.276.050,00	1.276.050,00	1.276.050,00
Totale titoli	19.254.879,16	14.602.277,76	10.291.239,13	9.891.239,88	Totale titoli	16.826.614,93	15.101.650,42	10.272.326,27	9.872.327,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	20.905.331,86	15.175.060,94	10.345.736,79	9.945.737,54	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.826.614,93	15.175.060,94	10.345.736,79	9.945.737,54
Fondo di cassa finale presunto	4.078.716,93								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

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	738.854,81	0,00	0,00	738.854,81	578.906,90	0,00	0,00	578.906,90	577.410,65	0,00	0,00	577.410,65
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	42.354,04	0,00	0,00	42.354,04	40.354,04	0,00	0,00	40.354,04	40.354,04	0,00	0,00	40.354,04
4	125.400,00	1.363.550,46	0,00	1.488.950,46	107.750,00	0,00	0,00	107.750,00	109.750,00	0,00	0,00	109.750,00
5	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
6	0,00	994.764,74	0,00	994.764,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
8	314.249,36	96.000,00	0,00	410.249,36	196.749,36	80.000,00	0,00	276.749,36	196.749,36	80.000,00	0,00	276.749,36
9	667.951,01	1.450.000,00	0,00	2.117.951,01	647.951,01	3.650.000,00	0,00	4.297.951,01	647.951,01	3.250.000,00	0,00	3.897.951,01
10	0,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00
12	70.619,84	368.446,82	0,00	439.066,66	70.619,84	299.299,00	0,00	369.918,84	70.619,84	299.299,00	0,00	369.918,84
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	47.427,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
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	857.471,28	0,00	0,00	857.471,28	780.863,05	0,00	0,00	780.863,05	780.363,05	0,00	0,00	780.363,05
50	151.291,08	0,00	130.871,98	282.163,06	152.896,47	0,00	204.538,60	357.435,07	146.300,48	0,00	211.131,59	357.432,07
60	0,00	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00	0,00	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00	0,00	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00
99	0,00	0,00	1.276.050,00	1.276.050,00	0,00	0,00	1.276.050,00	1.276.050,00	0,00	0,00	1.276.050,00	1.276.050,00
TOTALI	3.067.618,42	8.472.762,02	3.561.269,98	15.101.650,42	2.608.090,67	4.029.299,00	3.634.936,60	10.272.326,27	2.601.498,43	3.629.299,00	3.641.529,59	9.872.327,02

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	961.595,43	9.747,80	0,00	971.343,23
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	43.914,27	30.645,58	0,00	74.559,85
4	165.417,74	1.398.742,86	0,00	1.564.160,60
5	6.837,00	56.900,69	0,00	63.737,69
6	0,00	1.084.860,10	0,00	1.084.860,10
7	41.967,00	0,00	0,00	41.967,00
8	391.636,37	1.209.496,31	0,00	1.601.132,68
9	834.124,52	1.542.691,03	0,00	2.376.815,55
10	0,00	4.309.181,17	0,00	4.309.181,17
11	26.610,83	0,00	0,00	26.610,83
12	71.405,87	658.011,79	0,00	729.417,66
13	1.464,00	0,00	0,00	1.464,00
14	57.128,07	0,00	0,00	57.128,07
15	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
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	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
50	151.291,08	0,00	164.892,51	316.183,59
60	0,00	0,00	2.154.348,00	2.154.348,00
99	0,00	0,00	1.424.504,91	1.424.504,91
TOTALI	2.782.592,18	10.300.277,33	3.743.745,42	16.826.614,93

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

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

H – Altri eventuali strumenti di programmazione