



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

Comune di Fontanarosa
Provincia di Avellino

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Quadro normativo di riferimento

Il Documento unico di programmazione nella forma semplificata, è previsto per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, dal Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118, come aggiornato dal Decreto Ministeriale 20.05.2015.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per gli Affari Regionali e le Autonomie del 18 Maggio 2018, ha recepito la proposta della Commissione Arconet esposta in data 11 aprile 2018 e ha modificato i punti 8.4 e 8.4.1 del Principio della Programmazione.

Il Documento individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

I commi da 819 a 826 della legge di bilancio 2019 (Legge 145 del 30 dicembre 2018) hanno sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 - e più in generale - delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione della sentenza della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo Pluriennale vincolato in entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio. Dal 2019 già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

In considerazione di quanto sopra e degli indirizzi generali di programmazione contenuti nel proprio mandato di governo di cui l'Amministrazione dovrà rendere conto attraverso la relazione di fine mandato, di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, non c'è dubbio che il DUP, anche nella sua forma semplificata, costituisca guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente, indicando, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione stesso. Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono vincolo per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione/ programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione degli atti e dei mezzi strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'Ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici;
- d) la programmazione degli acquisti di beni e servizi;
- e) la programmazione del fabbisogno di personale;
- f) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Il Dlgs 31 marzo 2023 n.36 ha approvato il nuovo codice dei contratti pubblici le cui disposizioni sono efficaci dal 1° luglio 2023 al netto di quelle che prevedono un periodo transitorio fino al prossimo 31 dicembre.

E' necessario fare attente valutazioni sulle implicazioni del nuovo codice dei contratti in ottica di programmazione soprattutto con riferimento all'adozione presente DUP nel rispetto del Dlgs n.118/2011 e al fatto che i principi contabili 4/1 (programmazione) e 4/2 (contabilità finanziaria) del Dlgs 118/2011 sono attualmente disallineati rispetto al nuovo codice dei contratti.

In particolare, l'art. 37 del nuovo codice prevede due modifiche in tema di acquisti di beni e servizi e di programmazione dei lavori.

Programma degli acquisti di beni e servizi: passa da biennale a triennale e dovranno essere indicati gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 euro rispetto ai 40.000 euro previsti dal vecchio codice. La programmazione degli acquisti seguirà così la scansione triennale di quella dei bilanci, già a partire dal presente documento.

Programma triennale dei lavori: è previsto l'innalzamento della soglia economica dei lavori che devono essere considerati che passa da un importo stimato unitario pari o superiore a 100.000 euro a 150.000 euro.

Questi documenti dovranno essere redatti secondo gli schemi previsti dall'allegato 1.5 al nuovo codice, che in ogni caso rimangono sostanzialmente uguali ai precedenti nella forma.

Con riferimento gli effetti del nuovo codice sulla gestione contabile corrente, normati dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2 al Dlgs 118/2011), in sede di redazione del bilancio 2024-2026 si dovrà porre attenzione:

- alla registrazione contabile delle spese per il livello minimo di progettazione richiesto per l'inserimento di un intervento nel programma triennale dei lavori pubblici e nell'elenco annuale;
- registrazione contabile delle spese di progettazione riguardanti lavori di valore stimato inferiore a 100.000 euro;
- registrazione contabile delle spese per gli interventi inseriti nel programma triennale dei lavori pubblici e nell'elenco annuale;
- formazione del FPV per la spese concernenti il livello minimo di progettazione;
- la conservazione del fondo pluriennale vincolato per le spese non ancora impegnate

La programmazione del fabbisogno di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di riduzione della spesa, precisando comunque che questo atto di programmazione è da ricomprendere anche nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO 2024-2026) Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare, l'Ente, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. La documentazione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

LE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE

L'amministrazione, entrata in carica a seguito delle elezioni del 12 giugno 2022, perseguirà gli obiettivi come esposti nella relazione di inizio mandato e nelle linee programmatiche di governo.

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

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 31.12.2022 n.2901

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n.2911

di cui maschi n.1429

femmine n.1482

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n.86

In età scuola obbligo (7/16 anni) n.204

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n.403

In età adulta (30/65 anni) n.1442

Oltre 65 anni n.766

Nati nell'anno n.16

Deceduti nell'anno n.44

saldo naturale: -28

Immigrati nell'anno n.70

Emigrati nell'anno n.52

Saldo migratorio: + 18

Saldo complessivo naturale + migratorio): -10

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.4200 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq.1675

Risorse idriche: Fiumi n.1

Strade:

autostrade Km. ...

strade extraurbane Km.30

strade urbane Km.15

strade locali Km.50

itinerari ciclopedonali Km. ...

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato

SI

NO

Piano regolatore – PRGC - approvato

SI

NO

Piano edilizia economica popolare - PEEP

SI

NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP

SI

NO

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. ...
Scuole dell'infanzia con posti n. 18
Scuole primarie con posti n. 106
Scuole secondarie con posti n. 65
Strutture residenziali per anziani n.1
Farmacie Comunali n. ...
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 32
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 1500
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1200
Rete gas Km. 12
Discariche rifiuti n. ...
Mezzi operativi per gestione territorio n. 3
Veicoli a disposizione n. 1

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata

- Politiche sociali gestite con il Consorzio delle Politiche Sociali AV1

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio acquedotto gestito dall'Alto Calore Spa
- ASMEL CONSORTILE scarl

Servizi affidati ad altri soggetti

- Servizio di custodia e manutenzione del Cimitero Comunale alla Ditta: Cuomo Antonio;
- Servizio di spazzamento delle strade comunali alla Coop. All The Service;
- Manutenzione patrimonio comunale alla Soc. Coop. Oasirpina;
- Manutenzione illuminazione votiva al Cimitero alla Ditta Lo Priore Pasquale;
- Manutenzione Impianto di Pubblica Illuminazione alla Ditta: PECE Srl;
- Custodia Cani randagi alla Soc. La Casa di Billy Srl;
- Manutenzione impianto di depurazione alla Soc.S.I.T. Srl
- Manutenzione impianti termoidraulici alla Ditta: D'Amato Fabio
- Pulizia Immobili comunali alla ditta: Soc.Coop. Sociale Oasiproject

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Servizio raccolta Rifiuti: Affidamento del servizio alla società provinciale Irpiniambiente

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 2.015.154,69

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 1.601.944,71

Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.707.467,64

Fondo cassa al 31/12/2019 € 1.131.376,54

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Il Comune di Fontanarosa non ha ricorso all'anticipazione di cassa nel triennio precedente.

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2022	n.	€
2021	n.	€
2020	n.	€

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2022	132.862,00	2.717.407,98	4,89 %
2021	145.056,85	2.532.637,75	5,73 %
2020	161.513,94	2.561.851,48	6,30 %
2018	193.993,46	2.451.137,33	7,91 %
2017	228.985,18	2.407.345,76	9,51%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2022	20.846,00
2021	18.315,91
2020	9.515,41
2018	430.196,65

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 155.910,00, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 5.197,00.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ci sono ulteriori disavanzi da ripianare.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	3	2	1
Cat.C	5	4	1
Cat.B	1	1	0
Cat.A	0	0	0
Segretario Comunale	1	1	
TOTALE	10	8	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2022	9	626.779,90	30,71
2021	12	646.541,88	28,43
2020	12	631.235,88	31,38
2019	13	661.796,50	30,53
2018	14	678.647,45	30,27

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Con conformità a quanto disposto dall'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, "Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

In base al comma 871 dell'art. 1 della Legge 205/2017, a decorrere dall'anno 2018 ciascun comune consegue un valore positivo del saldo di cui al comma 466 dell'art. 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, in misura pari al contributo di cui al comma 870.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

A) I.U.C.: IMPOSTA UNICA COMUNALE

A decorrere dall'anno 2020 l'Imposta unica comunale (IUC), è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI (art.1, c.738, della Legge 27 dicembre 2019, n.160).

B) IMU – Imposta Municipale Propria

E' istituita l'imposta municipale propria, a decorre dall'anno 2020.

La previsioni di entrata per il triennio 2024/2026 sono stabiliti in euro 480.000,00-481.000,00-482.000,00 annui.

C) TASI –

E' stata abolita a partire dall'anno 2020.

La Tassa Rifiuti (TA.RI.) è stata istituita con legge 147/2013 e sostituisce la TA.R.E.S. a decorrere dal 01.01.2014. La normativa stabilisce la necessità mediante l'applicazione tariffaria della copertura dei costi del servizio rifiuti risultante dal piano finanziario.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.13 del 27 aprile 2022 si provveduto ad approvare il PEF 2022/2025, validato dall'Ente d'Ambito Ottimale di Avellino per la gestione dei rifiuti.

In data 28 aprile 2023, il Consiglio Comunale n.6, ha deliberato le aliquote della TARI per l'anno 2023.

B) CANONE UNICO PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Con deliberazione nn.4 e 5 del 09.04.2021 sono stati approvati i nuovi regolamenti comunali.

L'entrata per il triennio 2024/2026 è di € 15.000,00 annui.

C) ADDIZIONALE IRPEF

L'esatta quantificazione di tale imposta potrà essere determinata solo dopo l'effettivo accertamento in quanto trattasi di tributo istituito per l'anno 2000 e calcolato sui redditi dei cittadini di cui al momento non sono disponibili in ambito comunale dati certi. Il valore presunto indicato in bilancio è calcolato su reddito imponibile ai fini IRPEF da parte del Ministero delle Finanze. Con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 28.04.2023 si è provveduto per l'anno 2023 a confermare le aliquote a scaglioni applicate negli anni precedenti.

Si prevede di confermare anche, per il triennio 2024/2026 le aliquote già in vigore nel 2023 con le variazioni degli scaglioni stabiliti nella nuova Legge di Bilancio.

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 dovrà monitorare costantemente i bandi per i contributi pubblici.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha previsto di non far ricorso a nuovi debiti.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.084.966,13	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	110.000,00	200.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.015.154,69	1.634.026,90		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	763.077,31	previsione di competenza	1.935.269,00	1.929.764,00	1.920.894,00	1.919.894,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	529.473,37	previsione di cassa	2.345.303,31	2.692.841,31		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	475.543,12	previsione di competenza	705.332,00	444.744,00	315.819,00	315.819,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.464.146,61	previsione di competenza	1.018.859,99	974.217,37		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	316.749,87	239.869,00	233.962,85	234.013,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	93.715,38	previsione di competenza	809.958,03	715.412,12		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.606,76	previsione di competenza	1.275.553,00	1.090.000,00	12.982.256,15	8.718.732,00
			previsione di cassa	3.814.675,92	2.554.146,61		
	TOTALE TITOLI	3.386.562,55	previsione di competenza	5.489.903,87	5.161.377,00	16.909.932,00	12.645.458,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.386.562,55	previsione di cassa	9.438.917,33	8.547.939,55		
			previsione di competenza	7.684.870,00	5.361.377,00	16.909.932,00	12.645.458,00
			previsione di cassa	11.454.072,02	10.181.966,45		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

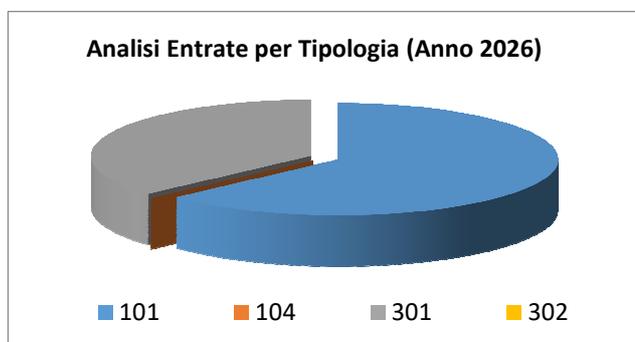
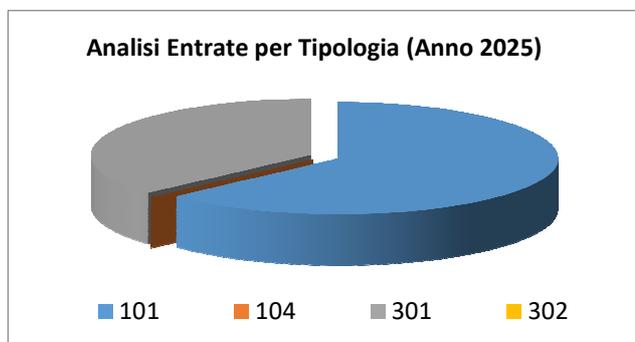
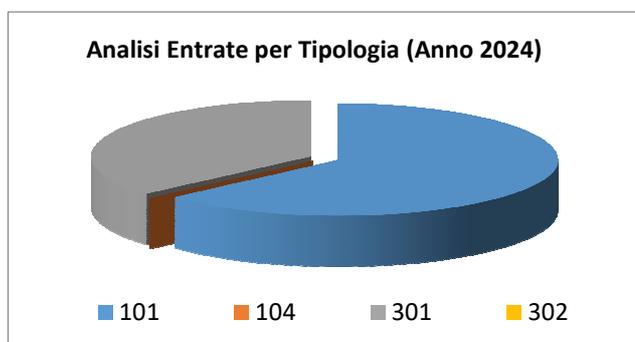
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.222.764,00	1.213.894,00	1.212.894,00
		cassa	1.742.221,12		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	707.000,00	707.000,00	707.000,00
		cassa	950.620,19		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.929.764,00	1.920.894,00	1.919.894,00
			2.692.841,31		



IMU

Si prevede la conferma delle aliquote in vigore nell'anno 2023.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si prevede la conferma delle aliquote in vigore nell'anno 2023.

CANONE PATRIMONIALE PER ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

Dall'anno 2021 si è proceduto all'approvazione del nuovo regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, con approvazione delle nuove tariffe.

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva avviene tramite ruoli con Agenzia delle Entrate Riscossioni (Delibera del Commissario Straordinario n.43 dell'8.06.2017).

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2024	2025	2026
ICI/IMU	50.000,00	35.000,00	32.000,00
TASI	5.000,00	3.000,00	3.000,00
TARI/TARES/TARSU			
ALTRE			

CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE

Nell'anno 2021 si è proceduto all'approvazione del nuovo regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati, con approvazione delle nuove tariffe.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

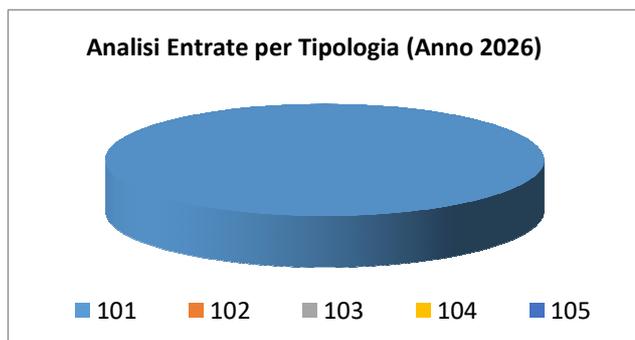
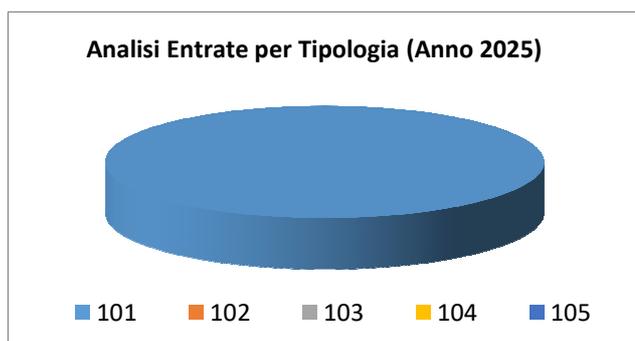
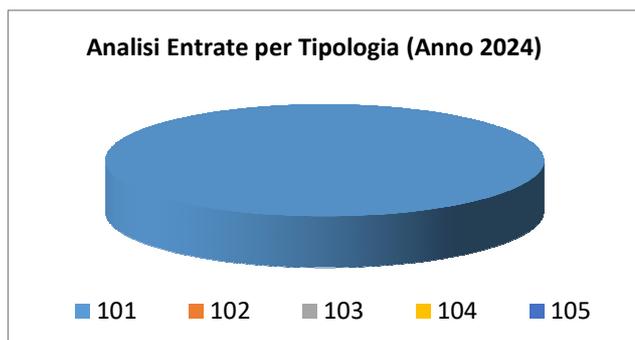
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : rag.capo Francesco Rubino

Responsabile TARSU-TARES-TARI: rag.capo Francesco Rubino

Responsabile Canone Unico Patrimoniale: rag.capo Francesco Rubino

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	444.744,00	315.819,00	315.819,00
		cassa	974.217,37		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	444.744,00	315.819,00	315.819,00
		cassa	974.217,37		



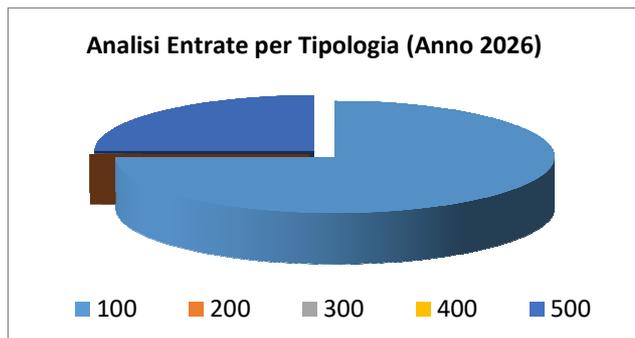
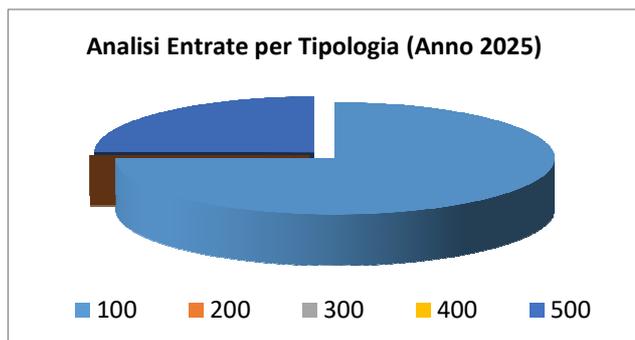
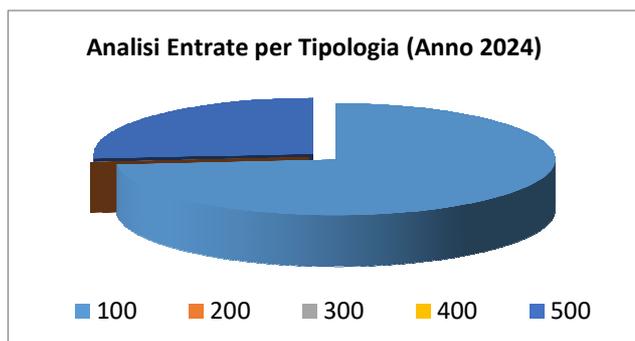
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	176.569,00	175.662,85	175.713,00
		cassa	644.879,49		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	63.200,00	58.200,00	58.200,00
		cassa	70.432,63		
TOTALI TITOLO		comp	239.869,00	233.962,85	234.013,00
		cassa	715.412,12		



PROVENTI SERVIZI

Il servizio di mensa scolastica viene gestito con l'apporto esterno. Mentre la riscossione dei ticket è affidata agli uffici comunali tramite piattaforma PagoPA.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

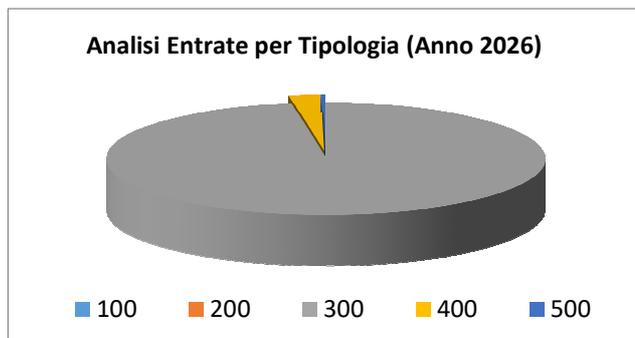
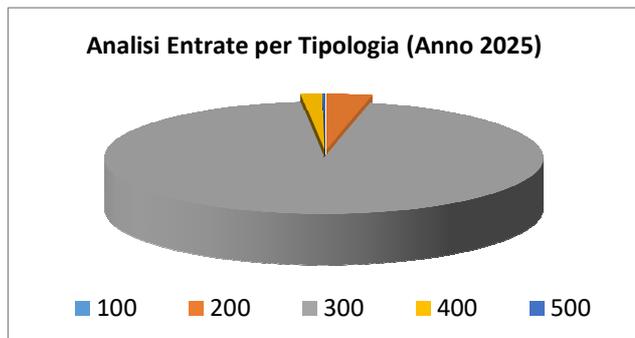
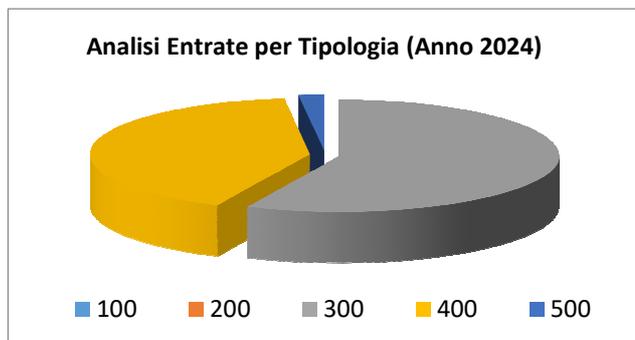
*Ci sono diversi immobili in locazione provenienti dalla ex Legge 457/78.
Si riscuote altresì il fitto della Caserma dei Carabinieri, della locanda e di un appartamento al piano superiore della Caserma.
Ci sono altresì altri fitti di terreni di modesta entità.*

PROVENTI DIVERSI

La voce principale è data dalla riscossione del canone di concessione del servizio di distribuzione gas metano sul territorio da parte della società S.I.Di.Gas Spa.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	440.000,00	0,00
		cassa	27.035,89		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	620.000,00	12.322.256,15	8.498.732,00
		cassa	2.057.110,72		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	450.000,00	200.000,00	200.000,00
		cassa	450.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.090.000,00	12.982.256,15	8.718.732,00
		cassa	2.554.146,61		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Le principali fonti di finanziamento degli investimenti programmati nel triennio 2024/2026 sono provenienti principalmente dalla Regione Campania e dalla Comunità Europea.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2024-2026.

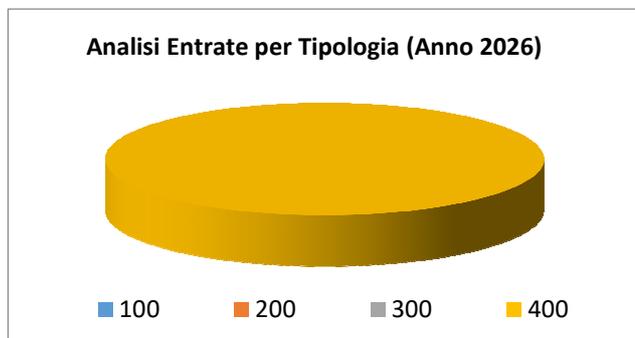
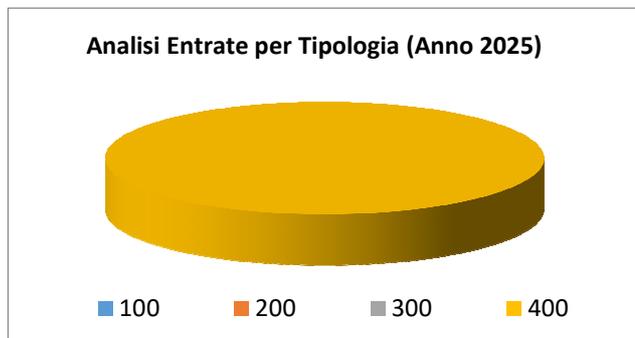
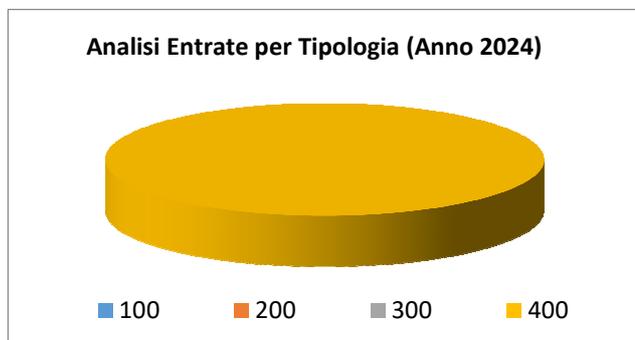
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Parte Corrente	0	0	0
Investimenti	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		cassa	200.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		cassa	200.000,00		

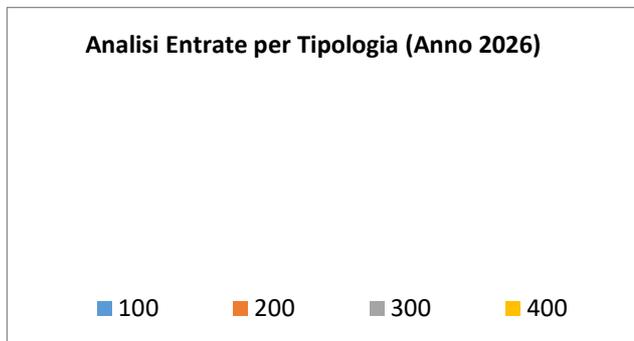
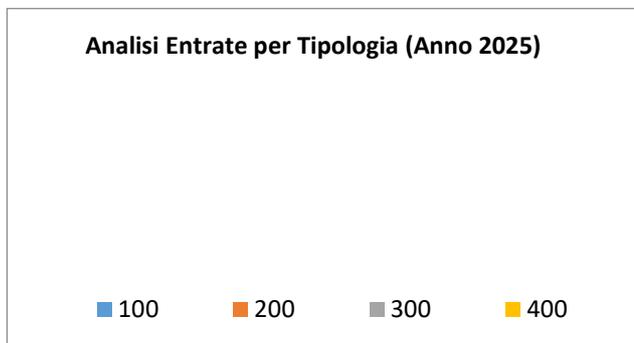
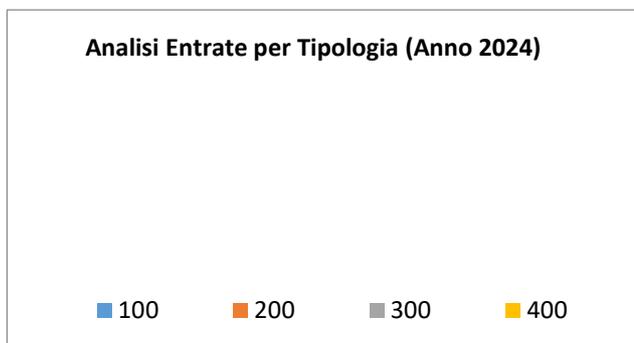


Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.715,38		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.715,38		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 2.5532.637,75

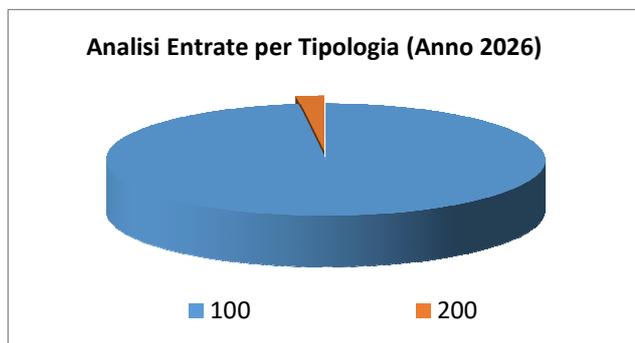
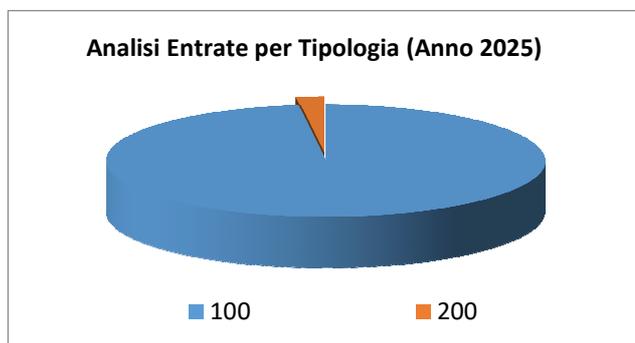
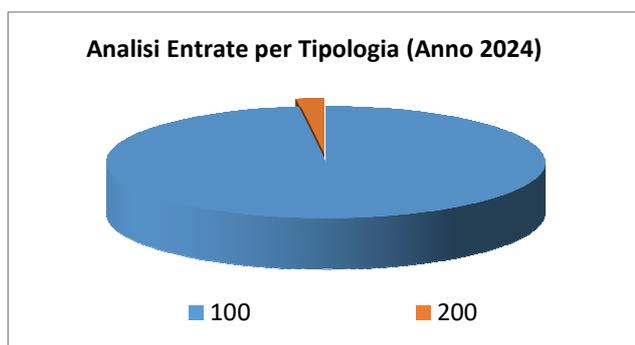
Limite 3/12 633.159,00

L'anticipazione di tesoreria è stata disposta con deliberazione di Giunta Comunale n.1 del 18 Gennaio 2023.

Per il triennio 2024/2026 non si prevede di utilizzare anticipazioni di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	1.232.000,00	1.232.000,00	1.232.000,00
		cassa	1.287.060,64		
200	Entrate per conto terzi	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	30.546,12		
	TOTALI TITOLO	comp	1.257.000,00	1.257.000,00	1.257.000,00
		cassa	1.317.606,76		



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione delle spese correnti, questo Ente definisce le stesse in funzione di:
Spesa di personale: secondo il personale attualmente in servizio ed il programma triennale del fabbisogno di personale;

- Imposte e tasse: tenendo conto del trend storico;
- Acquisto di beni e servizi: le previsioni tengono conto del programma triennale successivamente riportato e delle richieste presentate dai responsabili di servizio per la gestione ordinaria dell'ente e per il raggiungimento degli obiettivi dell'amministrazione;
- Trasferimenti correnti: tenendo conto del trend storico;
- Interessi passivi: in base ai piani di ammortamento dei mutui contratti negli esercizi precedenti (non è prevista attivazione di anticipazione di Tesoreria).
- Altre spese correnti: quantificazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità secondo i criteri stabiliti dai principi contabili; fondo di riserva entro i limiti fissati dalla norma

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà perseguire le modalità di gestione che consentano l'erogazione e l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Per il prossimo triennio le eventuali nuove assunzioni saranno programmate in conformità alla legislazione. La programmazione triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2024-2026 troverà allocazione nel PIAO 2024-2026.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 37 del D.lgs 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a euro 140.0000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione triennale dei suoi aggiornamenti annuali. **La programmazione triennale per la fornitura di beni e servizi 2024-2026 alle condizioni di cui al nuovo codice dei contratti (Delibera di Giunta Comunale n.109 del 2.11.2023).**

Pertanto si provvederà a dare seguito agli interventi previsti nella programmazione in essere 2024-2026 eventualmente aggiornando il presente programma in caso di necessità secondo i modelli di cui all'allegato I.5 del D.lgs 36/2023, dando atto che le forniture e servizi finanziati con risorse del PNRR rientrano nella programmazione triennale indipendentemente da loro valore.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 37 del D.lgs 36/2023 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a euro 150.0000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione triennale dei suoi aggiornamenti annuali. **La programmazione triennale per i lavori pubblici 2024-2026 alle condizioni di cui al nuovo codice dei contratti è stata approvata con deliberazione di Giunta Comunale n.109 del 2.11.2023.** Pertanto si provvederà a dare seguito agli interventi previsti nella programmazione in essere 2024-2026 eventualmente aggiornando il presente programma in caso di necessità secondo i modelli di cui all'allegato 1.5 del D.lgs 36/2023 dando atto che i lavori pubblici finanziati con risorse del PNRR rientrano nella programmazione triennale indipendentemente dal loro valore.

Il programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026, approvata con la suddetta deliberazione di Giunta Comunale n.109 del 2.11.2023 è la seguente:

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Fontanarosa - UFFICIO TECNICO COMUNALE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Codice Atto Amministrativo	Codice CUP (2)	Annullata nella stessa voce del bilancio di esercizio	RUP	Lavoro in esecuzione (S)	Lavoro in cantiere (S)	Codice MAF			Lavorazione - UFFICIO TECNICO	Tipologia intervento	Scelta intervento	Intervento (Riduzione)	Liquidi di bilancio (Riduzione)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (R)					Importo (Thalys D.4)	Importo (Thalys D.5)						
							Tag	Pos	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi in conto economico	Importo complessivo (R)			Valore degli interventi in conto economico (R)	Scadenza tecnica ultima per l'utilizzo del finanziamento (R)	Scadenza finanziaria ultima per l'utilizzo del finanziamento (R)			
LF1020564620100010		22		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Nuova realizzazione	04.11 - Rinnovo infrastruttura	Indirizzo di un sistema di videosorveglianza	1	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LF1020564620100001		26		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Manutenzione	04.08 - Società e sostituito	04.08 - Società e sostituito	2	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LF1020564620100002		2		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Manutenzione	04.11 - Rinnovo infrastruttura	04.11 - Rinnovo infrastruttura e adeguamento del sistema di videosorveglianza	1	0,00	900.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100004		4		BANCO STEFANO ALBERTI	No	Si	15	04	033	02 - Rinnovo	05.11 - Beni stabili	05.11 - Beni stabili	1	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100011		18		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Nuova realizzazione	03.71 - Strade	03.71 - Strade	1	0,00	350.000,00	1.000.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100013		16		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	01 - Nuova realizzazione	02.04 - Rinnovo infrastruttura	02.04 - Rinnovo infrastruttura e adeguamento del sistema di videosorveglianza	1	0,00	700.000,00	4.000.000,00	0,00	4.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LF1020564620100024		15		BANCO STEFANO ALBERTI	Si	No	15	04	033	01 - Nuova realizzazione	03.00 - Opere di manutenzione ordinaria e straordinaria	03.00 - Opere di manutenzione ordinaria e straordinaria	1	0,00	500.000,00	400.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100015		14		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	03.15 - Spese straordinarie	03.15 - Spese straordinarie	1	0,00	1.127.320,00	0,00	1.127.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100016		13		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	03.15 - Spese straordinarie	03.15 - Spese straordinarie	1	0,00	1.540.370,00	0,00	1.540.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100019		10		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	008	01 - Nuova realizzazione	05.01 - Spese straordinarie	05.01 - Spese straordinarie	1	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100022		21		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	02.02 - Chiusi ed in uso	02.02 - Chiusi ed in uso	1	0,00	2.040.000,00	0,00	2.040.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100023		22		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	03.14 - Rinnovo infrastruttura	03.14 - Rinnovo infrastruttura	2	0,00	900.000,00	500.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100025		31		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Manutenzione straordinaria	02.04 - Rinnovo infrastruttura	02.04 - Rinnovo infrastruttura	2	0,00	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100026		22		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	04 - Manutenzione straordinaria	02.08 - Società e sostituito	02.08 - Società e sostituito	2	0,00	997.700,00	0,00	997.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100028		27		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	01 - Nuova realizzazione	03.00 - Opere di manutenzione ordinaria e straordinaria	03.00 - Opere di manutenzione ordinaria e straordinaria	1	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100029		33		BANCO STEFANO ALBERTI	No	Si	15	04	033	05 - Rinnovo	05.11 - Beni stabili	05.11 - Beni stabili	1	0,00	800.000,00	900.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LF1020564620100030		34		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	04.08 - Società e sostituito	04.08 - Società e sostituito	2	400.000,00	410.000,00	0,00	810.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LF1020564620100034		35		BANCO STEFANO ALBERTI	No	No	15	04	033	07 - Manutenzione straordinaria	11.70 - Spese straordinarie	11.70 - Spese straordinarie	2	0,00	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Codice identificativo CUP (1)	Cod. del progetto (2)	Codice CUP (3)	Anno della prima erogazione (4)	RUP (5)	Cassa di origine (6)	Cassa di destinazione (7)			L'attività è di natura pubblica (8)	Tipologia (9)	Denominazione dell'attività (10)	Livello di dettaglio (11)	STIMARE COSTI DELL'INTERVENTO (12)						Importo complessivo (13)								
						Prima area	Seconda area	Terza area					Costi di gestione (14)	Costi di manutenzione (15)	Costi di gestione e manutenzione (16)	Costi di gestione e manutenzione (17)	Costi di gestione e manutenzione (18)	Costi di gestione e manutenzione (19)		Costi di gestione e manutenzione (20)							
LR100004420200015	5	CT1402000004	2025	BRANCO STEFANO ALFIERI	N	N	015	004	033	04 - Manutenzione	015 - Costi di gestione	2	0,00	0,00	400,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
LR100004420200021	20		2025	BRANCO STEFANO ALFIERI	N	N	015	004	033	01 - Manutenzione di edifici e impianti	015 - Costi di gestione	1	0,00	0,00	410,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LR100004420200022	27		2025	BRANCO STEFANO ALFIERI	N	N	015	004	033	01 - Nuova realizzazione	015 - Manutenzione di impianti	2	0,00	0,00	071,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LR100004420200010	26		2025	BRANCO STEFANO ALFIERI	S	S	015	004	033	01 - Ristrutturazione	015 - Ristrutturazione di edifici e impianti	3	0,00	0,00	516,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													000,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Il referente del programma
BRANCO STEFANO ALFIERI

NOTE:
 (1) Codice identificativo CUP (Codice Unico di Programmazione) per interventi di manutenzione e lavori pubblici (esclusi i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria)
 (2) Numero di progetto
 (3) Codice identificativo CUP (Codice Unico di Programmazione) per interventi di manutenzione e lavori pubblici (esclusi i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria)
 (4) Anno di inizio dell'attività
 (5) Nome del beneficiario
 (6) Cassa di origine
 (7) Cassa di destinazione
 (8) Attività di natura pubblica
 (9) Tipologia
 (10) Denominazione dell'attività
 (11) Livello di dettaglio
 (12) Stima dei costi dell'intervento
 (13) Importo complessivo
 (14) Costi di gestione
 (15) Costi di manutenzione
 (16) Costi di gestione e manutenzione
 (17) Costi di gestione e manutenzione
 (18) Costi di gestione e manutenzione
 (19) Costi di gestione e manutenzione
 (20) Costi di gestione e manutenzione

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà _____

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.634.026,90		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	5.197,00	5.197,00	5.197,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.614.377,00 0,00	2.470.675,85 0,00	2.469.726,00 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:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.219.510,00 0,00 40.702,80	2.092.478,85 0,00 40.702,80	2.091.529,00 0,00 40.702,80
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	389.670,00 0,00	373.000,00 0,00	373.000,00 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 E DA PRINCIPI CONTABILI, 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 presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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 <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	(-)	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 O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	200.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.290.000,00	13.182.256,15	8.918.732,00
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	(-)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
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>	(-)	1.290.000,00 0,00	12.982.256,15 0,00	8.718.732,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(+)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
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 finanziarie	(-)	200.000,00	200.000,00	200.000,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.634.026,90
Entrata	(+)	8.547.939,55
Spesa	(-)	9.553.220,05
Differenza	=	628.746,40

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale, Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

L'amministrazione, nel conseguire l'obiettivo primario di digitalizzazione ha provveduto negli anni precedenti ad attivare un servizio che consente la conservazione a norma dei documenti elettronici prodotti all'interno dell'Ente, ai sensi del D.P.C.M. 3 dicembre 2013 (ad es. Fatture elettroniche, registro giornaliero del protocollo, contratti, determine, delibere di giunta e consiglio, liste elettorali...). Anche per gli anni successivi dovrà essere garantito tale obiettivo strategico e primario.

Questo Ente ha provveduto a redigere l'elenco delle misure minime di sicurezza (ICT) obbligatorie per le pubbliche amministrazioni. L'obiettivo di tale documento è quello di adottare delle misure efficaci al fine di contrastare le minacce più comuni e frequenti dei sistemi informatici. Questo Ente è risultato conforme a tutte le misure minime indicate nelle "Misure minime di sicurezza per la P.A." pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale serie Generale nr. 79 del 04.04.2017.

Il sito istituzionale sarà oggetto di aggiornamento ed in regola con quanto richiesto dalla normativa.

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Garantire e potenziare il controllo sul territorio comunale al fine di offrire maggiore sicurezza ai cittadini. Questa Amministrazione, ha approvato con Delibera di C.C. n. 7 del 19.06.2017, ha realizzato un impianto di videosorveglianza nel paese.

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

Il programma comprende le attività necessarie all'erogazione dei servizi concernenti l'istruzione. Con tale programma si tende ad assicurare il normale funzionamento della scuola elementare e materna.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del relativo patrimonio. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Tutelare e valorizzare i beni e le attività culturali nei vari aspetti. Obiettivo primario è di valorizzare le manifestazioni legate alle tradizioni del nostro paese e di effettuare una costruttiva sinergia con le associazioni presenti nel territorio.

Gli obiettivi di questa Amministrazione sono presenti all'interno del programma di mandato 2022/2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 27 luglio 2022.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

L'obiettivo dell'amministrazione è di promuovere delle corrette politiche rivolte ai giovani e ai ragazzi per tutte le attività sportive/sociali di aggregazione. A tale proposito si intende supportare le associazioni giovanili e gli organismi scolastici per fornire un valido punto di riferimento per i giovani e proporre forme di aggregazione.

Gli obiettivi di questa Amministrazione sono presenti all'interno del programma di mandato 2022/2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 27 luglio 2022..

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Gli obiettivi di questa Amministrazione sono presenti all'interno del programma di mandato 2022/2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 27 luglio 2022.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Il programma, sostanzialmente si estende essenzialmente ai seguenti servizi: -Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi; -Illuminazione pubblica e servizi connessi; Garantire la manutenzione ordinaria delle strade al fine di garantirne una maggior sicurezza.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Questo programma è importante per la gestione dei rapporti con l'associazione di protezione civile che collabora con l'amministrazione nello svolgimento di importanti attività preventive, di soccorso e di superamento delle emergenze per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia. Il programma, in particolare, tende a soddisfare le esigenze di spesa dei seguenti servizi: -Servizi per l'infanzia e per i minori; -Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona.

Tali attività sono svolte dal Consorzio per le Politiche Sociali di Avellino 01 di Ariano Irpino al quale il nostro Comune è parte integrante.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Gli obiettivi di questa Amministrazione sono presenti all'interno del programma di mandato 2022/2027 approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 27 luglio 2022.

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

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

L'obiettivo strategico di tale intervento è ridurre il consumo di energia elettrica al fine di avere un migliore impatto ambientale e migliorare il benessere dei cittadini.

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

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

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

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

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

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Per la gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi si deve avere particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.197,00	5.197,00	5.197,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.100.283,20	1.933.180,05	935.530,20
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	2.592.662,95		
		previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	3.500,00		
		previsione di competenza	179.000,00	107.500,00	107.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	232.350,89		
		previsione di competenza	141.400,00	141.300,00	141.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	263.000,47		
		previsione di competenza	62.000,00	502.000,00	62.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	98.540,64		
		previsione di competenza	408.500,00	918.000,00	8.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	421.891,45		
		previsione di competenza	0,00	1.136.600,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	2.683,28		
		previsione di competenza	201.500,00	4.382.786,00	201.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	316.777,00		
		previsione di competenza	714.494,00	2.606.029,00	6.310.739,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	961.267,54		
		previsione di competenza	182.700,00	1.331.700,00	2.080.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	1.706.329,22		
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	1.000,00		
		previsione di competenza	564.100,00	113.600,00	113.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	829.770,93		
		previsione di competenza	5.800,00	5.800,00	5.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	13.314,28		
		previsione di competenza	50,00	500.050,00	491.906,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.870,98		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	1.463.520,15	419.016,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	51.702,80	51.702,80	51.702,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	15.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	483.150,00	449.467,00	449.467,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	686.484,79		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.257.000,00	1.257.000,00	1.257.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.381.775,63		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	5.356.180,00	16.904.735,00	12.640.261,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.553.220,05		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	5.361.377,00	16.909.932,00	12.645.458,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.553.220,05		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

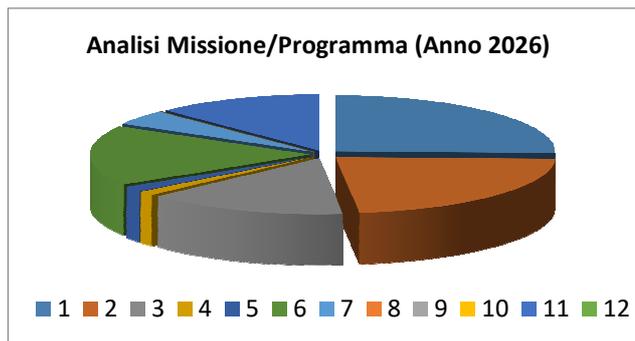
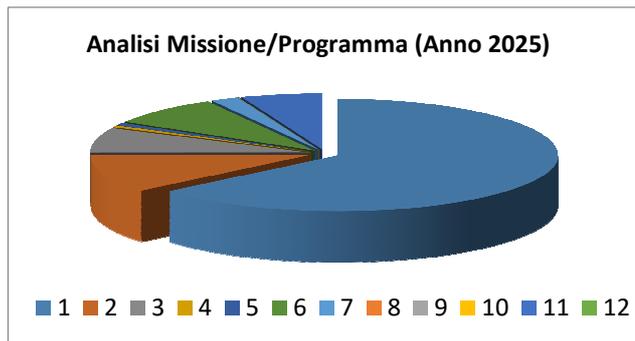
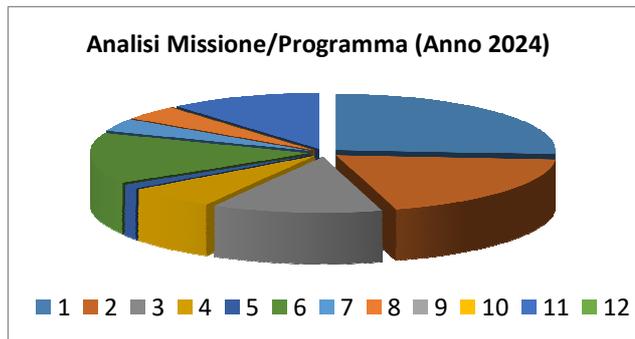
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	287.900,00	1.235.599,50	237.899,50	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	594.920,73			
2	Segreteria generale	comp	214.198,20	213.720,55	213.720,70	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	420.104,05			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	138.050,00	138.600,00	138.600,00	Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.356,34			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	72.254,00	11.500,00	11.500,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	210.020,07			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	15.350,00	15.350,00	15.350,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.610,90			
6	Ufficio tecnico	comp	161.650,00	162.700,00	162.750,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	246.836,98			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	40.650,00	40.650,00	40.650,00	Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.829,74			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	46.171,00	0,00	0,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	248.486,60			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	124.060,00	115.060,00	115.060,00	Bianco Stefano, Rubino

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	Francesco, Segretario Comunale
		cassa	638.497,54			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		TOTALI MISSIONE		1.100.283,20	1.933.180,05	
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00		
	cassa	2.592.662,95				



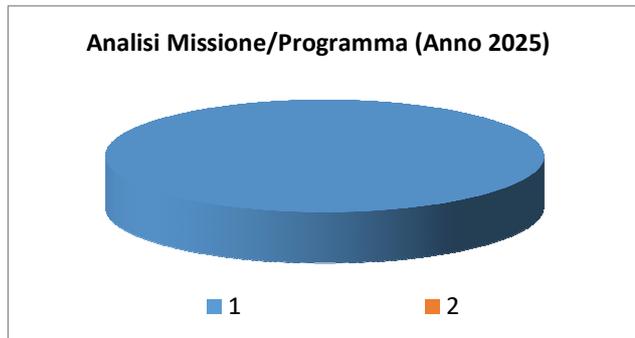
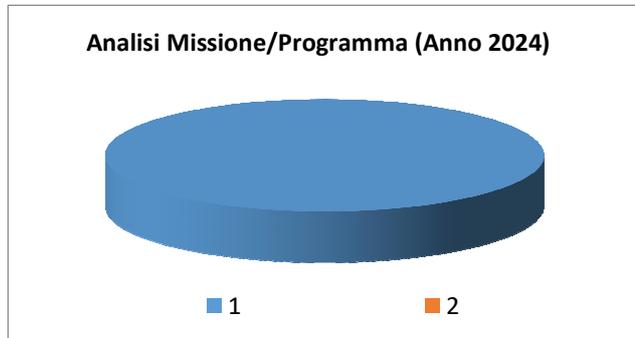
Missione 2 - Giustizia

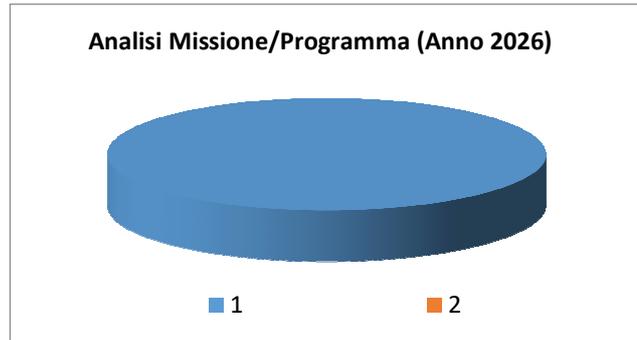
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	Bianco Stefano, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.500,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.500,00			





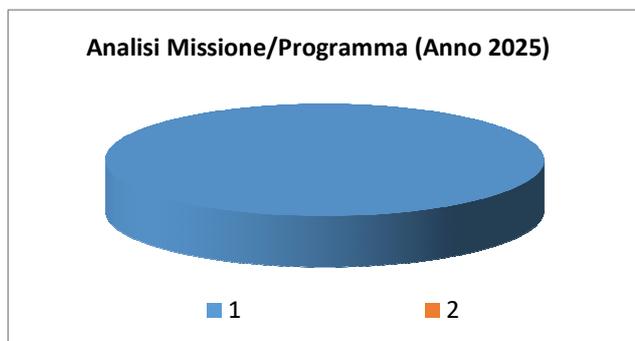
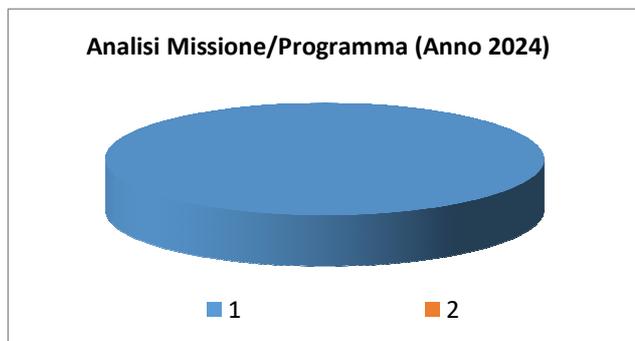
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

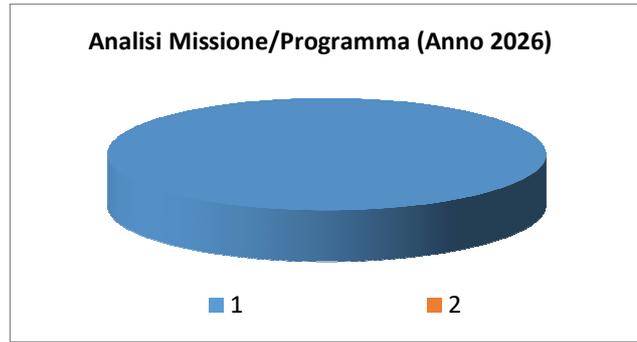
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	179.000,00	107.500,00	107.500,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	232.350,89			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	179.000,00	107.500,00	107.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	232.350,89			





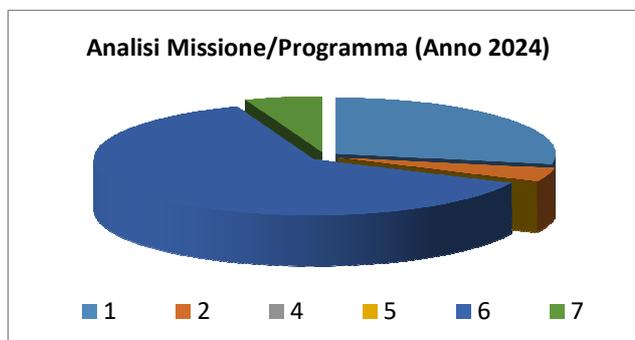
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

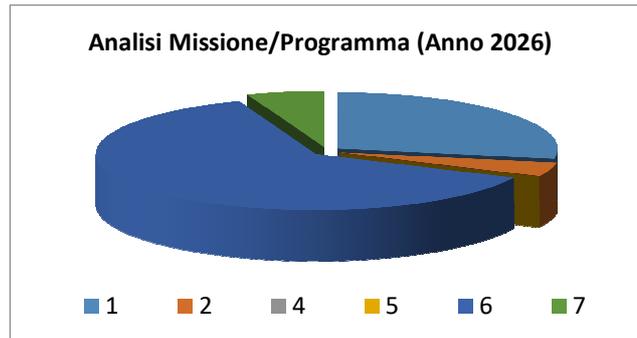
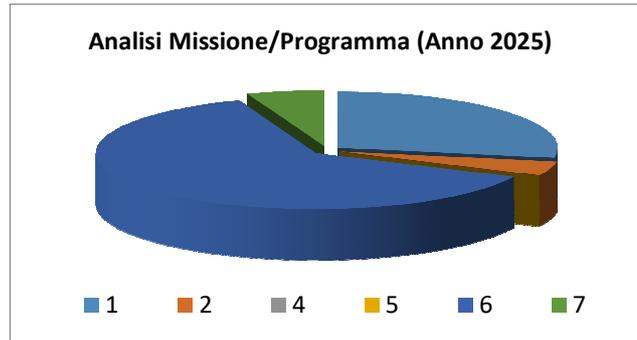
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	39.500,00	39.400,00	39.400,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.660,82			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.689,65			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	88.100,00	88.100,00	88.100,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	105.650,00			
7	Diritto allo studio	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	141.400,00	141.300,00	141.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	263.000,47			





Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

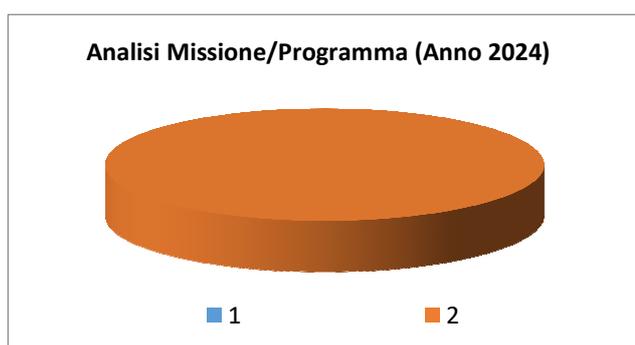
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

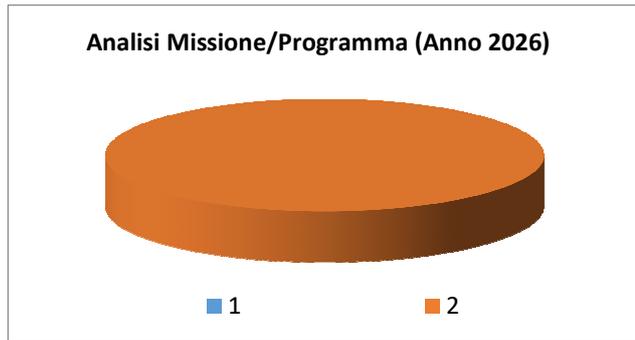
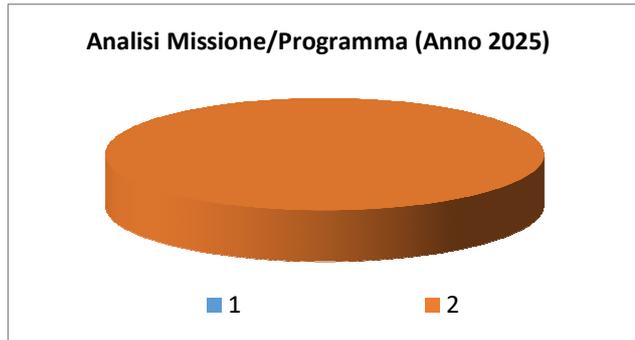
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	62.000,00	502.000,00	62.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	98.540,64			
TOTALI MISSIONE		comp	62.000,00	502.000,00	62.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	98.540,64			





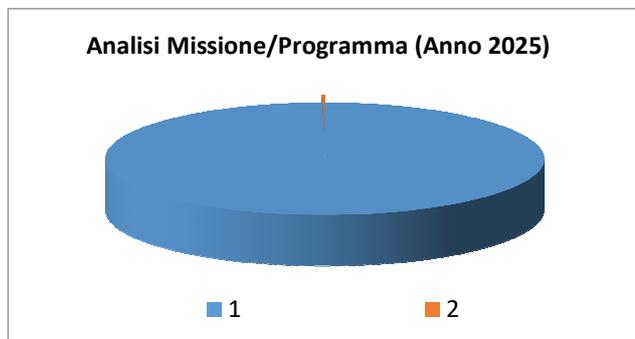
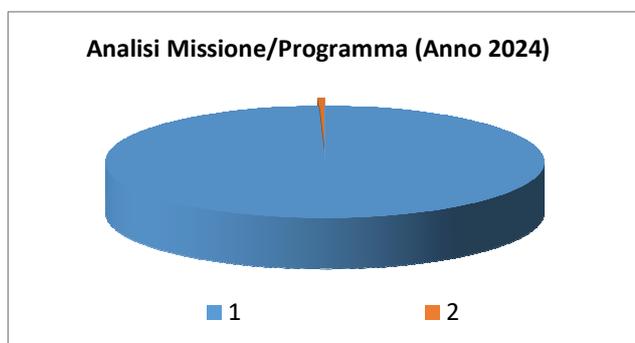
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

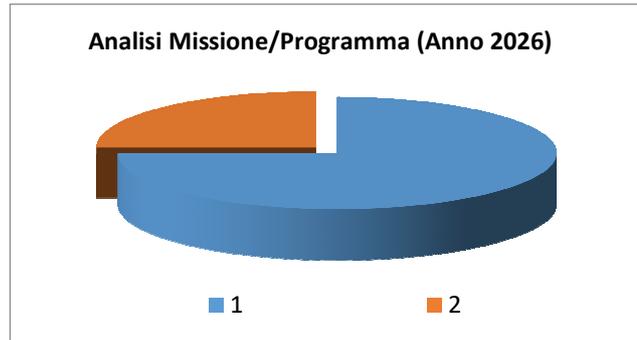
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	406.500,00	916.000,00	6.000,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	419.677,45			
2	Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.214,00			
TOTALI MISSIONE		comp	408.500,00	918.000,00	8.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	421.891,45			





Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	1.136.600,00	0,00	Bianco Stefano, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.683,28			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	1.136.600,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.683,28			

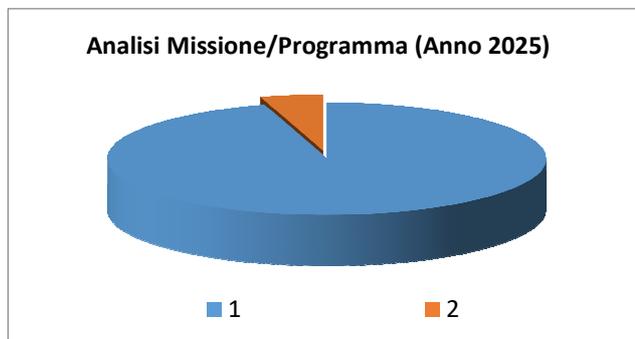
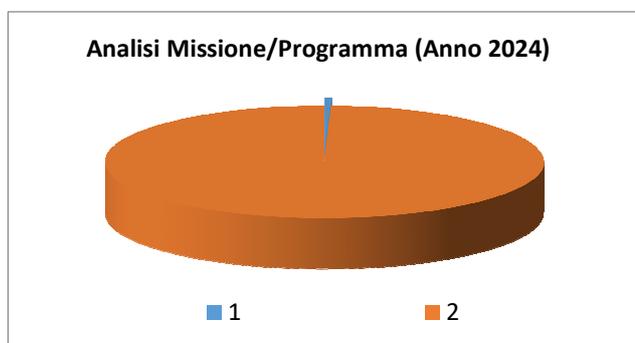
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

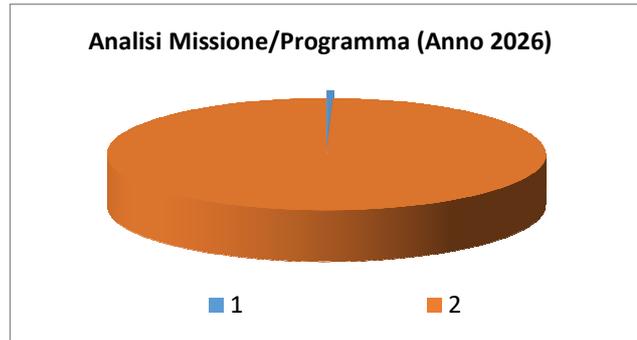
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.000,00	4.182.286,00	1.000,00	Bianco Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	115.603,73			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	200.500,00	200.500,00	200.500,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	201.173,27			
TOTALI MISSIONE		comp	201.500,00	4.382.786,00	201.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	316.777,00			





Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

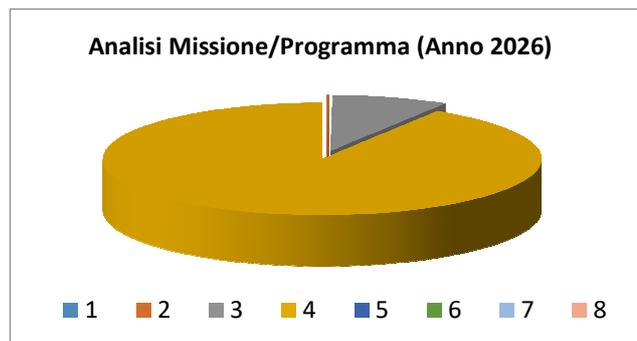
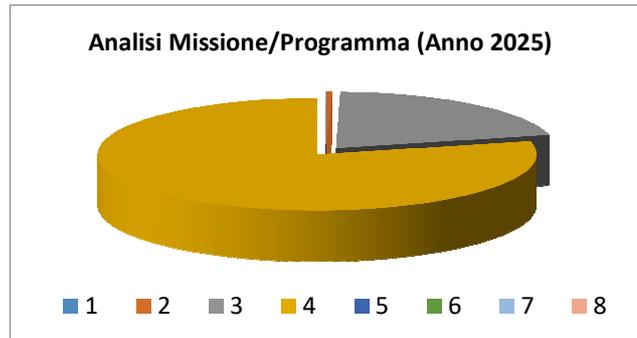
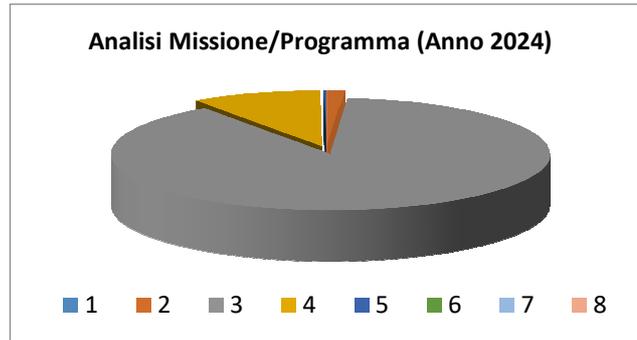
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	9.200,00	9.200,00	9.200,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.953,80			
3	Rifiuti	comp	635.594,00	543.979,00	543.979,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	767.254,31			
4	Servizio idrico integrato	comp	68.500,00	2.051.650,00	5.756.360,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	173.998,78			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.060,65			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	714.494,00	2.606.029,00	6.310.739,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	961.267,54			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026



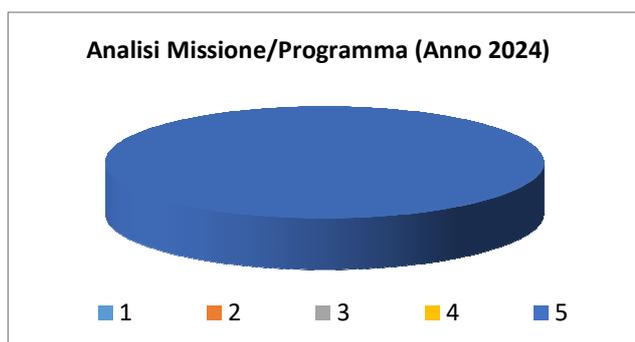
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

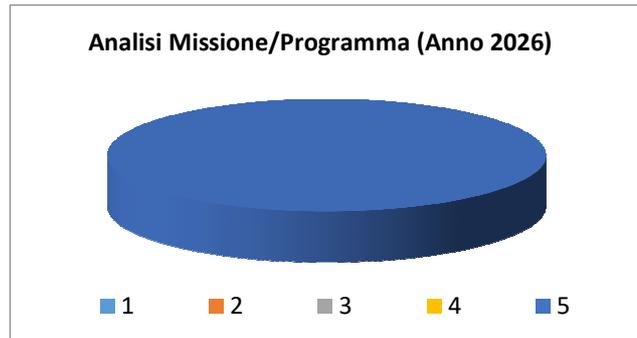
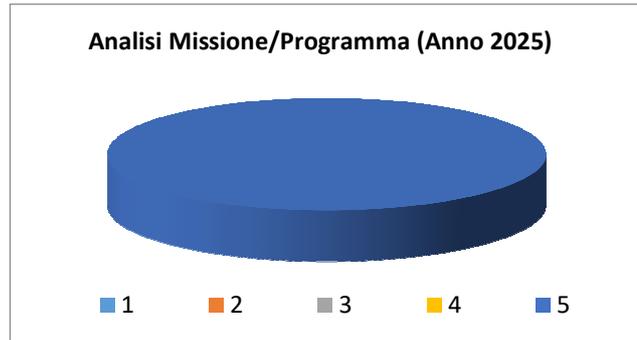
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	182.700,00	1.331.700,00	2.080.700,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.706.329,22			
TOTALI MISSIONE		comp	182.700,00	1.331.700,00	2.080.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.706.329,22			





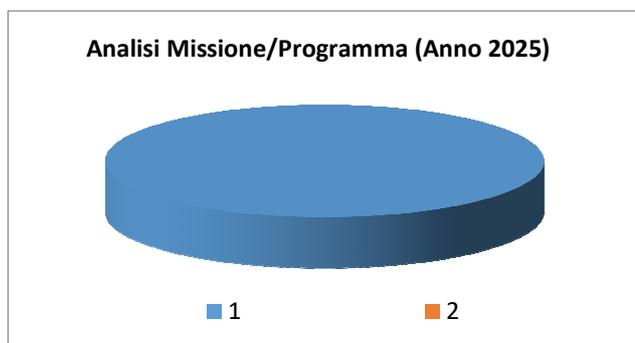
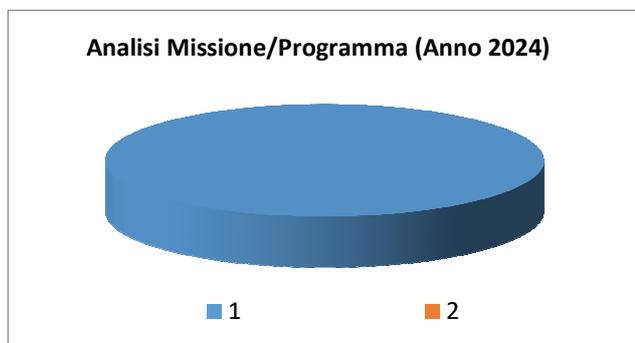
Missione 11 - Soccorso civile

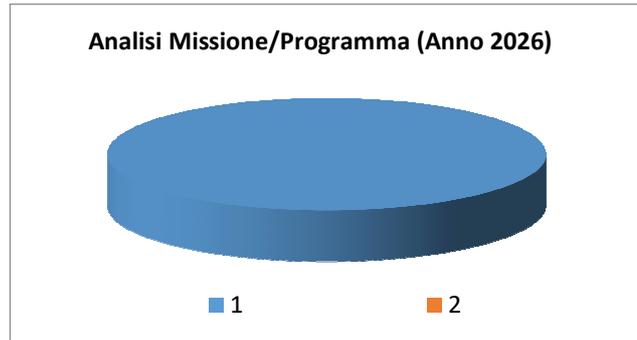
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Bianco Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			





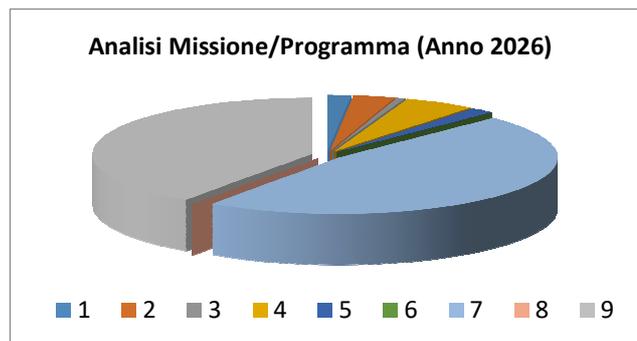
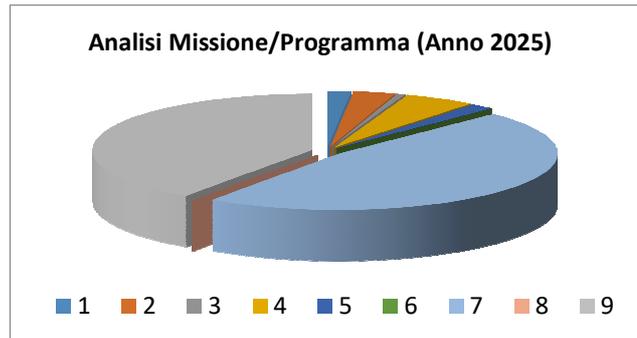
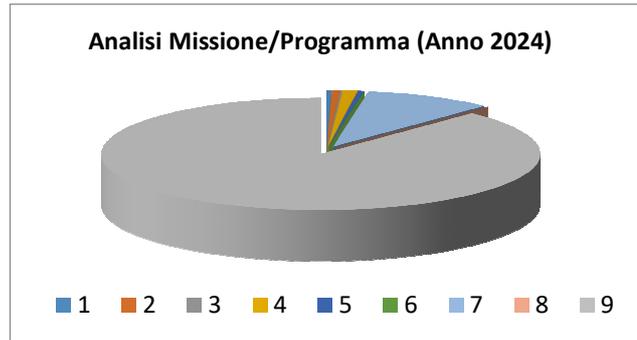
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.816,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	700,00	700,00	700,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	Bianco Stefano, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.488,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	2.500,00	2.000,00	2.000,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.213,68			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	53.600,00	53.600,00	53.600,00	Bianco Stefano, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.283,54			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	495.800,00	45.800,00	45.800,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	748.269,71			
TOTALI MISSIONE		comp	564.100,00	113.600,00	113.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	829.770,93			



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

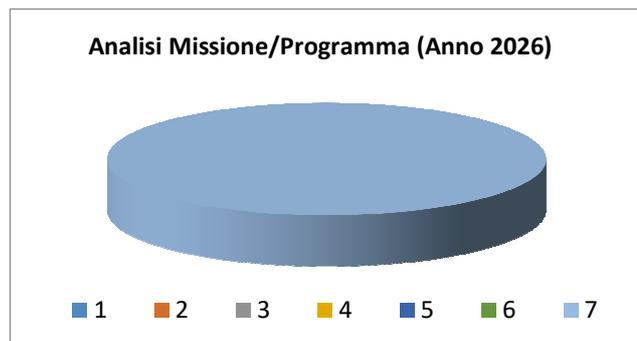
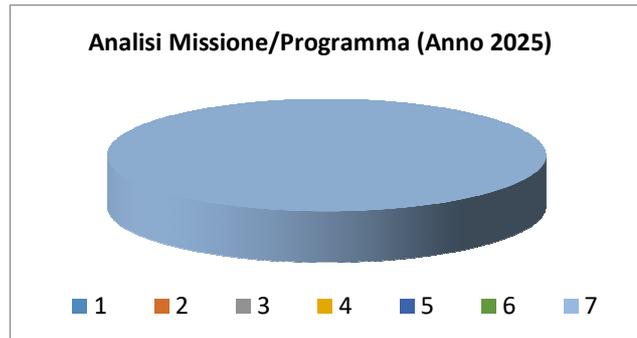
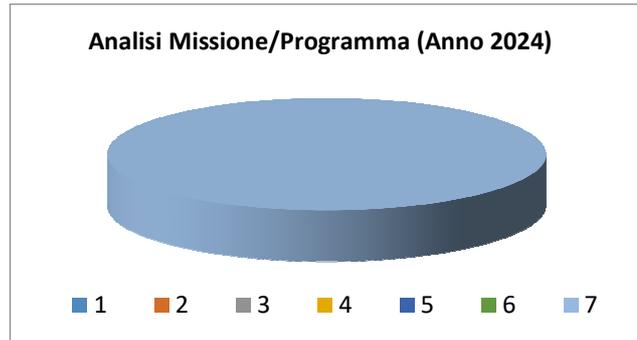
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.314,28			
TOTALI MISSIONE		comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.314,28			



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

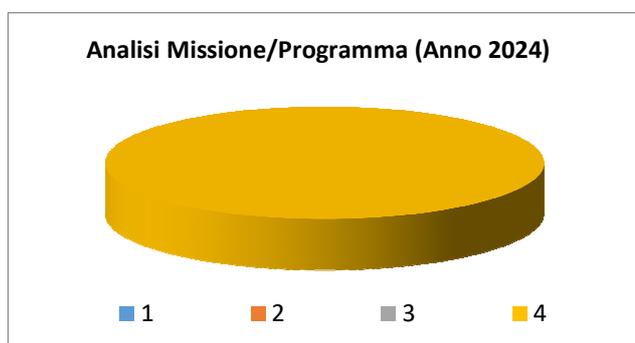
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

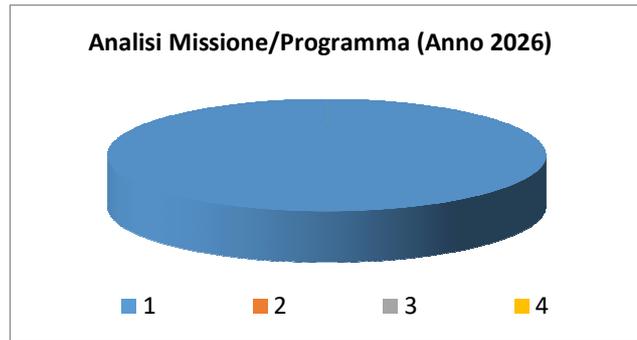
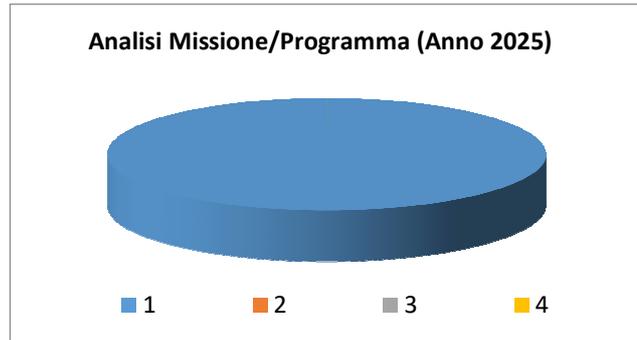
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	500.000,00	491.856,00	Bianco Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.580,38			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	50,00	50,00	50,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco, Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.290,60			
TOTALI MISSIONE		comp	50,00	500.050,00	491.906,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.870,98			





Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

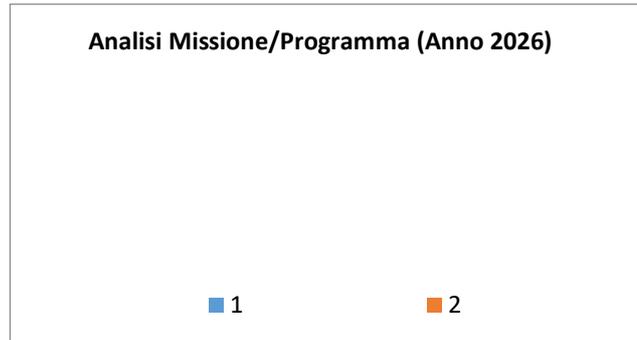
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	1.463.520,15	419.016,00	Bianco Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	1.463.520,15	419.016,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

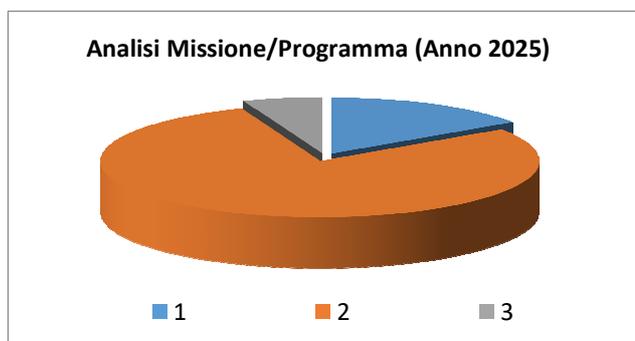
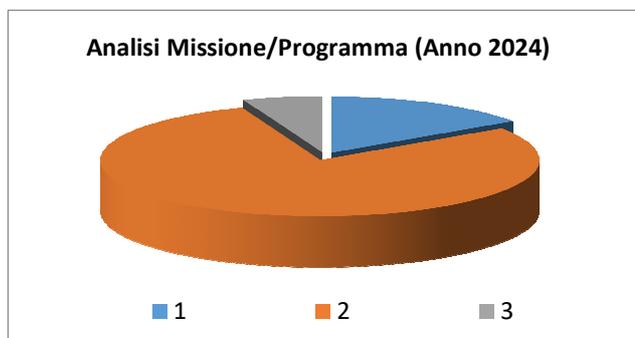
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

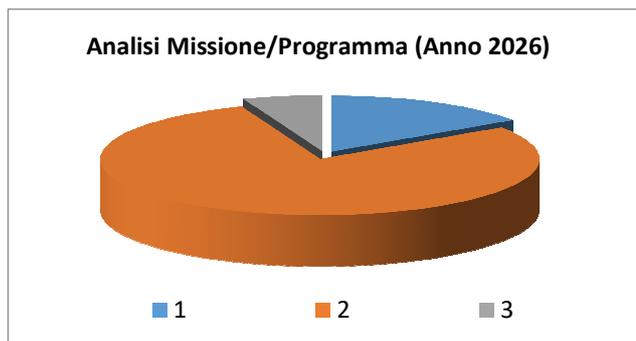
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	40.702,80	40.702,80	40.702,80	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	51.702,80	51.702,80	51.702,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	8.000,00	0,36%
2° anno	8.000,00	0,38%
3° anno	8.000,00	0,38%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	15.000,00	0,27%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011.

Per l'anno 2018, a seguito delle disposizione previste al comma 882 dell'art.1 della Legge n.205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018) ha modificato il paragrafo 3.3 del principio contabile della competenza finanziaria (Allegato 4/2 al decreto legislativo n.118/2011), introducendo una maggiore gradualità per gli enti locali nell'applicazione delle disposizioni riguardanti l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione, a partire dal 2018.

Pertanto, per quanto sopra, l'accantonamento del FCDE nel Bilancio di previsione è ora prolungato fino al 2021, secondo le seguenti percentuali: 75% nel 2018; 85% nel 2019; 95% nel 2020; 100% dal 2021.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	40.702,80	100
2° anno	40.702,80	100
3° anno	40.702,80	100

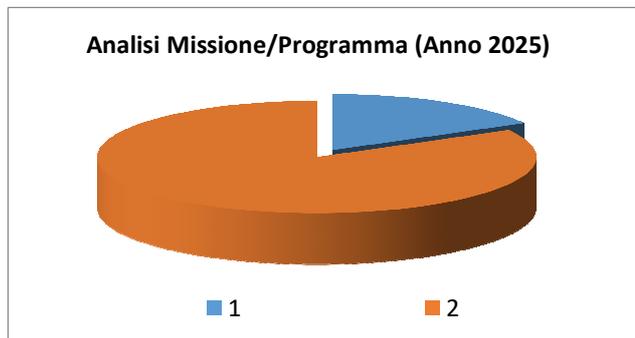
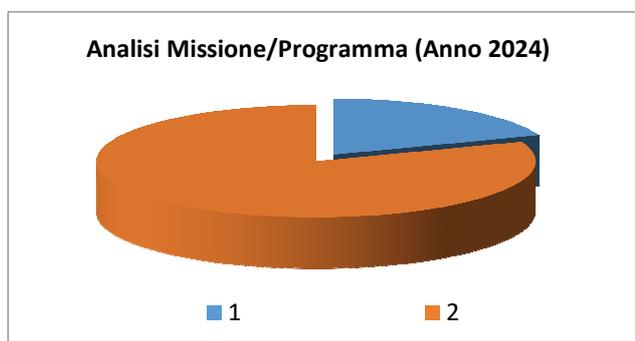
Missione 50 - Debito pubblico

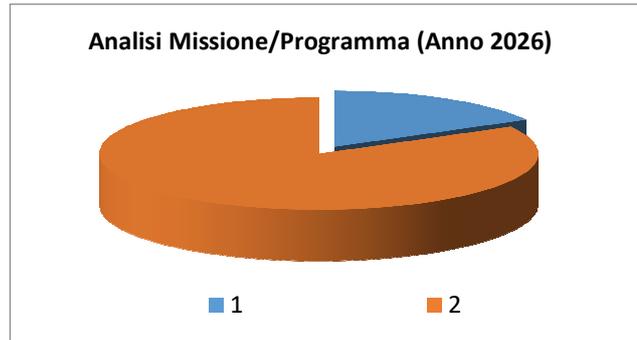
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	93.480,00	76.467,00	76.467,00	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.083,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	389.670,00	373.000,00	373.000,00	Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	586.401,79			
TOTALI MISSIONE		comp	483.150,00	449.467,00	449.467,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	686.484,79			





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

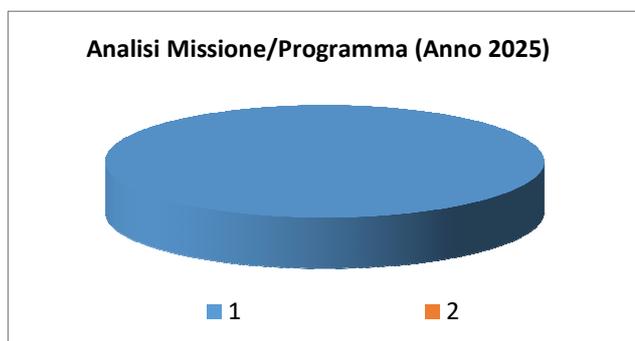
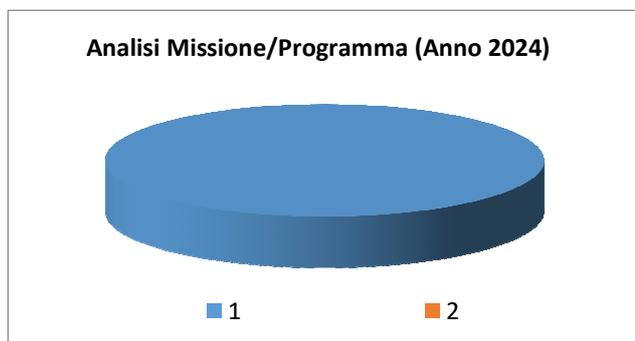
Missione 99 - Servizi per conto terzi

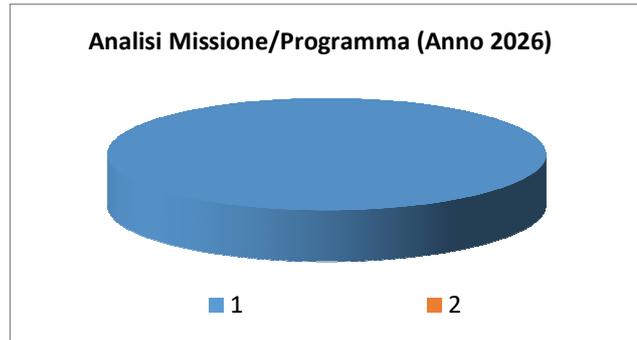
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.257.000,00	1.257.000,00	1.257.000,00	Bianco Stefano, Rubino Francesco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.381.775,63			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.257.000,00	1.257.000,00	1.257.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.381.775,63			





**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 2024/2026 il Consiglio Comunale, prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione, adotterà un piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio del Comune.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.47 del 28 Dicembre 2022 si è proceduto alla revisione straordinaria delle partecipate da includere nel G.A.P. (Gruppo Amministrazione Pubblica) evidenziando gli Enti componenti il GAP.

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594
Legge 244/2007)**

Non è stato predisposto nessun piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

**H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI
PROGRAMMAZIONE**

Considerazioni Finali

Complessivamente tutta la programmazione effettuata ha come obiettivo prioritario il miglioramento dell'efficienza dei servizi e la migliore funzionalità delle strutture comunali.

Tutta la programmazione per gli anni 2024/2026, comunque, subirà gli effetti della Legge di Bilancio 2024.

Si confida in un impegno massimo da parte di tutti i Responsabili in primo luogo, e di tutto il personale dipendente per la buona riuscita delle singole missioni e programmi e per il raggiungimento di tutti gli obiettivi prefissati.

Fontanarosa li, _____

Il Sindaco Dott. PESCATORE GIUSEPPE

Il Segretario Generale dell'Ente Dott.ssa ROMANO CONCETTINA

Il Responsabile dei Servizi Finanziari rag.capo RUBINO FRANCESCO