COMUNE DI SAN ROBERTO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: **2024 - 2025 - 2026**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. **RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
   Risultanze della popolazione
   Risultanze del territorio
   Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. **MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
   Servizi gestiti in forma diretta
   Servizi gestiti in forma associata
   Servizi affidati a organismi partecipati
   Servizi affidati ad altri soggetti
   Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. **SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
   Situazione di cassa dell'Ente
   Livello di indebitamento
   Debiti fuori bilancio riconosciuti
   Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
   Ripiano ulteriori disavanzi

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.
Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2022 *(penultimo anno precedente)* n. **1850** di cui:
maschi n. **945**
femmine n 904
di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **11**
in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **14**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **33**
in età adulta (30/65 anni) n. **48**
oltre 65 anni n. **437**

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **34**
Risorse idriche:
laghi n. **3**
fiumi n. **1**
Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **50**
strade urbane Km **4**
strade locali Km **25**
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:PDF

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 dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **198.093,68**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **569.816,05**
Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **533.016,17**
Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **578.455,80**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	2.062.593,18	0,00
2021	0,00	2.298.744,87	0,00
2020	0,00	2.023.818,75	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a 36.396,81, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	15	15	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **15**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	499.796,81	17,20
2021	0	475.396,69	25,55
2020	0	497.554,58	32,40
2019	0	519.615,53	31,44
2018	0	505.617,39	30,59

5 – Vincoli di finanza pubblica

Nel corso del quinquennio precedente l'Ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

Non sono stati ceduti ne acquistati spazi nell'ambito di patti regionali e/o nazionali

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – EntrateEntrate

ENTRATE TRIBUTARIE

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità,rispetto al passato per il prossimo triennio compatibilmente con i nuovi tagli apportati dal legislatore il Comune di San Roberto cercherà di contenere al minimo l'imposizione a carico dei contribuenti.

nel dettaglio:

- Sarà mantenuta inalterata l'aliquota (2 x mille) dell'addizionale Comunale Irpef
- Sarà mantenuta l'aliquota IMU dell'anno precedente (sarà incrementata dell' 1,5 x mille per effetto dell'abolizione della TASI
- Saràmantenuto inalterato il regime tariffario TOSAP (sarà posta particolare attenzione al recupero dell'evasione di tale tassa)
- Le tariffe TARI saranno determinate nel rispetto del principio di integrale copertura dei costi del servizio.
-

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.082.189,25	1.021.009,46	1.248.003,91	1.051.160,30	1.080.287,39	1.080.287,39	- 15,772
Contributi e trasferimenti correnti	1.047.735,24	779.758,12	1.989.479,15	691.245,28	681.287,99	681.287,99	- 65,254
Extratributarie	168.820,38	261.825,60	272.939,73	269.939,73	179.154,00	179.154,00	- 1,099
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**2.298.744,87**	**2.062.593,18**	**3.510.422,79**	**2.012.345,31**	**1.940.729,38**	**1.940.729,38**	**- 42,675**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	11.784,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**2.298.744,87**	**2.062.593,18**	**3.522.207,44**	**2.012.345,31**	**1.940.729,38**	**1.940.729,38**	**- 42,866**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	522.396,28	614.433,41	2.959.810,23	1.428.131,66	1.801.131,66	1.097.883,62	- 51,749
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per	0,00	0,00	0,00	0,00			

finanziamento di investimenti							
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.360.292,74	1.006.543,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**1.882.689,02**	**1.620.976,84**	**2.959.810,23**	**1.428.131,66**	**1.801.131,66**	**1.097.883,62**	**- 51,749**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**4.181.433,89**	**3.683.570,02**	**6.482.017,67**	**3.440.476,97**	**3.741.861,04**	**3.038.613,00**	**- 46,922**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	925.494,81	940.020,64	1.442.903,27	2.166.839,89	50,172
Contributi e trasferimenti correnti	668.614,96	638.484,14	2.242.288,44	2.412.675,38	7,598
Extratributarie	106.514,52	14.876,56	496.411,85	801.915,44	61,542
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**1.700.624,29**	**1.593.381,34**	**4.181.603,56**	**5.381.430,71**	**28,692**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**1.700.624,29**	**1.593.381,34**	**4.181.603,56**	**5.381.430,71**	**28,692**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	371.176,00	174.023,05	5.023.913,68	4.828.238,41	- 3,894
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	75.913,39	75.913,39	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**371.176,00**	**174.023,05**	**5.099.827,07**	**4.904.151,80**	**- 3,836**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**2.071.800,29**	**1.767.404,39**	**9.281.430,63**	**10.285.582,51**	**10,818**

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00

Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			**0,00**	**0,00**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU
Conferma delle aliquote per l'anno 2024

TARI
Il tributo deve garantire la copertura integrale dei costi sostenuti per la gestione del servizio .
E' in corso la gara per l'affidamento del servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti .sono altresì previste economie che si realizzeranno dalla diminuzione dei rifiuti conferiti tale economie consentiranno in materia di regolamentare agevoloazioni per le fasce più deboli.

SERVIZIO IDRICO

Conferma per l'anno 2024 delle previsioni di entrate dellì'esercizio precedente
Le entrate copriranno integralmente i costi del servizio, particolarmente elevati per il segmento "DEPURAZIONE"

SERVIZI CIMITERIALI

Confermati i costi per le concessione di loculi e suoli, le entrate per il rinnovo delle concessioni finanzieranno la manutenzione straordinaria del cimitero.
E' in corso di perfezionamento l'affidamento del servizio di illuminazione votiva.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Confermata per l'anno 2024 la compartecipazione alla spesa per la refezione scolastica determinata per l'esercizio precedente in € 2.30 per ogni pasto.

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

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

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

B – Spese

Relativamente alla gestione corrente, l' Ente assicura l'espletamento delle varie e diverse funzioni pubbliche.
Si prevede di garantire un buon tenore degli stessi, sia qualitativo che quantitativo.

Per la gestione delle funzioni fondamentali si rimanda alle previsioni di spesa suddivise per missioni.

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le funzioni fondamentali dei comuni sono individuate dall'art. 14 c,32 D.Lvo 78/2010 convertito con modifiche in legge 122/2010, come modificata dall'art. 19 c 1 D.L. 95/2012 (legge n, 135/2012)
nello specifico:
a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo
b)organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale
c) catasto ad eccezione delle funzioni mantenute dallo stato
d) pianificazione urbinistica
e)pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi
f)organizzazione del servizio rifiuti
g) progettazione e gestione dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni
h)edilizia scolastica
i) polizia municipale
l) tenuta dei registri di stato civule servizi anagrafici elettorali
l dis servizi in materia statistica

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si rimanda alla deliberazione della Giunta Comunale n. 33 del 10.04.2020 avente oggetto " ricognizione annuale delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 D.lgs 165/2001. si precisa che non è prevista assunzione di personale .

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi,

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/20251

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE SAN ROBERTO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione	
																				Importo	Tipologia			
80003250802 00001	8,0003E+10	2023	2024	codice	SI	codice	SI	CALABRIA	forniture/servizi	Tabella CPV	SERVIZIO RIFIUTI	Tabella B.1	ARLOTTA GIOVANNI	36	si/no	174.419,96	174.419,96	174.419,96	523.259,89	valore	testo	codice	SUAP CITTA METROPOLITANA	Tabella B.2
																174.419,96	**174.419,96**	**174.419,96**	**523.259,89**	**0,00**				

Il referente del programma
Arlotta Giovanni

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN ROBERTO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE SAN ROBERTO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Importo	Tipologia	
		G81J22000170002		Geom. Giovanni Arlotta									Lavori di "Consolidamento e messa in sicurezza".		50.000,00	70.000,00			120.000,00					

		G88H22000360002		**Geom. Giovanni Arlotta**								**Lavori di "Messa in sicurezza torrente Catona"**		50.000,00	150.000,00			200.000,00					
		G81B16000330001		**Geom. Giovanni Arlotta**								Realizzazione strada di collegamento San Giorgio – Spallat		350.000,00				350.000,00					
		G82G18000010002		**Geom. Giovanni Arlotta**								Lavori di "Adeguamento del depuratore consortile di Concessa, completamento rete fognaria Comune di San Roberto, realizzazione di fitodepuratori".		300.000,00	823.000,00			1.123.000,00					
		g84h2000074001		**Geom. Giovanni Arlotta**								Interventi di consolidamento abitato territorio comune San Roberto		500.000,00	400.000,00			900.000,00					
				Geom. Giovanni Arlotta								OTTIMIZZAZIONE CICLO DEPURAZIONE E SEPARAZIONE ACQUA BIANCHE DALLE NERE			100.000,00	739.751,96		839.751,96					
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no							completamento e riqualificazione della strada vicinale fondiaria di collegamento di San Roberto con la frazione Acquacalda e con la contrada Calamona			100.000,00	200.000,00		300.000,00					
						si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	1.250.000,00	1.623.000,00	939.751,96	valore	3.832.751,96	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.012.345,31	1.940.729,38	1.940.729,38
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*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	(-)		1.992.255,34	1.896.639,41	1.896.639,41
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*226.811,99*	*226.811,99*	*226.811,99*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		100.000,00	220.000,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		170.089,97	170.089,97	170.089,97
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-250.000,00**	**-346.000,00**	**-126.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti [2]	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] **O=G+H+I-L+M**			**-250.000,00**	**-346.000,00**	**-126.000,00**

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2]	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.428.131,66	1.801.131,66	1.097.883,62
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		1.278.131,66 *0,00*	1.675.131,66 *0,00*	971.883,62 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		100.000,00	220.000,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**250.000,00**	**346.000,00**	**126.000,00**

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

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			-250.000,00	-346.000,00	-126.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-250.000,00**	**-346.000,00**	**-126.000,00**

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**[1]		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.166.839,89	1.051.160,30	1.080.287,39	1.080.287,39	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.189.442,03	1.992.255,34	1.896.639,41	1.896.639,41
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.412.675,38	691.245,28	681.287,99	681.287,99					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	801.915,44	269.939,73	179.154,00	179.154,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.828.238,41	1.428.131,66	1.801.131,66	1.097.883,62	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	4.467.151,04	1.278.131,66	1.675.131,66	971.883,62
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	10.209.669,12	3.440.476,97	3.741.861,04	3.038.613,00	**Totale spese finali .....**	8.656.593,07	3.270.387,00	3.571.771,07	2.868.523,03
Titolo 6 - Accensione di prestiti	75.913,39	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	170.089,97	170.089,97	170.089,97	170.089,97
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	565.843,18	528.266,31	528.266,31	528.266,31	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	567.689,06	528.266,31	528.266,31	528.266,31
Totale titoli	10.851.425,69	3.968.743,28	4.270.127,35	3.566.879,31	**Totale titoli**	9.394.372,10	3.968.743,28	4.270.127,35	3.566.879,31
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.851.425,69	3.968.743,28	4.270.127,35	3.566.879,31	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	9.394.372,10	3.968.743,28	4.270.127,35	3.566.879,31
Fondo di cassa finale presunto	1.457.053,59								

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

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

MISSIONE 1 SERVIZI GENERALI E DI GESTIONE

OBIETTIVI : a) Migliorare la comunicazione tra Comune e Cittadini privilegiando i canali informatici
b) Lotta all'evasione fiscale ed efficientamento gestione delle entrate
c) Miglioramento della performance organizzativa attraverso la razionalizzazione dei processi e la cura delle performance individuali

MISSIONE 3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

OBIETTIVI : Rafforzare la collaborazione con le altre forze dell'ordine al fine di prevenire comportamenti illeciti sul territorio comunale

MISSIONE 4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

OBIETTIVI :a) Prosecuzione del servizio trasporto scolastico
b) Prosecuzione del servizio di refezione scolastica
c) Manutenzione ordinaria delle strutture scolastiche
d) Sanificazione dei locali

MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

OBIETTIVI Prosecuzione delle iniziative culturali nel corso dell'Estate Sanrobertese e delle festività Natalizie

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	523.211,32	0,00	0,00	523.211,32	519.260,30	0,00	0,00	519.260,30	519.260,30	0,00	0,00	519.260,30
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	44.300,00	50.000,00	0,00	94.300,00	44.300,00	70.000,00	0,00	114.300,00	44.300,00	0,00	0,00	44.300,00
4	84.508,23	0,00	0,00	84.508,23	66.508,23	0,00	0,00	66.508,23	66.508,23	0,00	0,00	66.508,23
5	15.111,65	0,00	0,00	15.111,65	15.111,65	0,00	0,00	15.111,65	15.111,65	0,00	0,00	15.111,65
6	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	155.000,00	904.000,00	0,00	1.059.000,00	155.000,00	654.000,00	0,00	809.000,00	155.000,00	204.000,00	0,00	359.000,00

9	347.819,96	320.000,00	0,00	667.819,96	347.819,96	947.000,00	0,00	1.294.819,96	347.819,96	763.751,96	0,00	1.111.571,92
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	460.916,62	4.131,66	0,00	465.048,28	460.916,62	4.131,66	0,00	465.048,28	460.916,62	4.131,66	0,00	465.048,28
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	311.924,21	0,00	0,00	311.924,21	238.259,30	0,00	0,00	238.259,30	238.259,30	0,00	0,00	238.259,30
50	46.963,35	0,00	170.089,97	217.053,32	46.963,35	0,00	170.089,97	217.053,32	46.963,35	0,00	170.089,97	217.053,32
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	528.266,31	528.266,31	0,00	0,00	528.266,31	528.266,31	0,00	0,00	528.266,31	528.266,31
TOTALI	**1.992.255,34**	**1.278.131,66**	**698.356,28**	**3.968.743,28**	**1.896.639,41**	**1.675.131,66**	**698.356,28**	**4.270.127,35**	**1.896.639,41**	**971.883,62**	**698.356,28**	**3.566.879,31**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	847.008,33	1.324,78	0,00	848.333,11
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	44.356,00	71.506,16	0,00	115.862,16
4	111.539,89	69.413,77	0,00	180.953,66
5	22.113,30	0,00	0,00	22.113,30
6	2.500,00	6.041,52	0,00	8.541,52
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.395.452,46	1.995.531,35	0,00	3.390.983,81
9	549.218,52	1.787.486,09	0,00	2.336.704,61
10	0,00	443.822,10	0,00	443.822,10
11	0,00	25,00	0,00	25,00
12	1.114.801,00	20.840,73	0,00	1.135.641,73
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	29.489,18	0,00	0,00	29.489,18
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
17	0,00	71.159,54	0,00	71.159,54
18	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	46.963,35	0,00	170.089,97	217.053,32
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	567.689,06	567.689,06
TOTALI	**4.189.442,03**	**4.467.151,04**	**737.779,03**	**9.394.372,10**

COMUNE DI SAN ROBERTO, lì 28 novembre, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Dott. Cosimo forgione

Il Rappresentante Legale
F.to Prof. Antonino Micari