

COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PORTE 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.

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

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

Il tipo di economia insediata nel Comune è prevalentemente agricola, non esistendo strutture industriali.
Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 09-10-2011 n. 482

Popolazione residente alla fine del 2022 (penultimo anno precedente) n. 471 di cui:

maschi n. 258
femmine n. 213

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 0
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 0
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 0
in età adulta (30/65 anni) n. 0
oltre 65 anni n. 0

Nati nell'anno n. 0

Deceduti nell'anno n. 0

Saldo naturale: +/- 0

Immigrati nell'anno n. 0

Emigrati nell'anno n. 0

Saldo migratorio: +/- 0

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- 0

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

Risultanze del territorio

Superficie Kmq 61.120

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 0

Strade:

autostrade Km 0,00

strade extraurbane Km 0,00

strade urbane Km 0,00

strade locali Km 0,00

itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Non sono previsti accordi di programma

Convenzioni n. 1:

Convenzione Area Affari generali

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **300**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Il comune di Rocca Santa Maria cerca di gestire in economia tutti i servizi possibili. Tuttavia, trattandosi di Ente di modestissime dimensioni, si avvale per alcuni servizi di servizi esterni come ad esempio per la gestione dei rifiuti, la pubblica illuminazione e il servizio sgombero neve. Gestisce in autonomia il ciclo delle entrate e la gestione dei servizi demografici, polizia locale e tutte le attività di sportello a supporto della popolazione.

Servizi gestiti in forma associata
Convenzione Segreteria fino al 30.09.2018
Convenzione Affari Generali- Demografici

Servizi affidati ad altri soggetti:

Accertamenti IMU - TASI-TARI
Bollettazione TARI
Gestione e Manutenzione illuminazione pubblica

Servizi affidati a società partecipate:

Smaltimento rifiuti
Manutenzione verde pubblico

Servizi affidati a Unioni di Comuni

Servizi sociali

Con delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 30.10.2021 è stata approvata, per l'anno 2021, la ricognizione delle società in cui il Comune di Rocca Santa Maria detiene partecipazioni, dirette o indirette come disposto dall'art. 20 del D.Lgs 19/8/2016, n. 175 come modificato dal d.lgs. 16/6/17 nr. 100 lre

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza Impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
RUZZO RETI SPA		2,27000	La Ruzzo Reti S.p.A., gestore unico del ciclo integrato delle acque nell'ATO Teramano n.5 (Ente d'Ambito Territoriale N.5), fornisce acqua ai 40 Comuni facenti parte dell'ATO. L'intero pacchetto azionario è controllato in qualità di soci da 36 dei 40 comuni serviti del Teramano.		0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' CONSORTILE GRAN SASSO LAGA S.R.L.		4,50000	La Società Consortile Gran Sasso - Laga Srl è una società consortile mista operante nell'area dei Comuni del Gran Sasso e dei Monti della Laga, che svolge un ruolo intermedio fra territorio e Unione Europea operando nei Comuni di Campi, Civitella del Tronto, Crognaleto, Cortino, Fano Adriano, Isola del Gran Sasso, Montorio al Vomano, Pietracamela, Torricella Sicura, Rocca Santa Maria e Valle Castellana e che ha sede in Montorio al Vomano alla Via Duca degli Abruzzi - Sede Municipale, la cui partecipazione del Comune di Rocca Santa Maria è pari al 4,50%. L'oggetto sociale della La Società Consortile Gran Sasso - Laga Srl è lo sviluppo socio-economico del territorio comunale attraverso la realizzazione di interventi nel campo dei servizi alle imprese, della formazione, del turismo, dello sviluppo e dell'innovazione delle piccole e medie imprese, prodotti tipici, della promozione culturale e della valorizzazione e protezione ambientale. L'attività svolta garantisce un servizio "indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali" di un comune e ne consegue che il essendo utilmente esercitato da molti enti territoriali può dirsi che sia necessario per realizzare le finalità istituzionali dei comuni che lo svolgono.		0,00	0,00	0,00	0,00
MO TE MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE SPA		0,77000	La MO TE Montagne Teramane e Ambiente Spa è una società costituitasi in data 28 febbraio 2007 che ha sede a Teramo e che ha per oggetto la costruzione e gestione associata degli impianti di Rifiuti Solidi Urbani, Comprensorio di Teramo il cui capitale sociale è pari a € 260.500,00, e la cui partecipazione del Comune di Rocca Santa Maria è pari al 0,77 %, valore nominale della partecipazione € 2.005,85. Nasce con atto costitutivo a rogito del Notaio Andrea Costantini di Teramo Rep. N. 55511 del 28/02/2007, dalla trasformazione del consorzio Co.R.S.U. in Società per Azioni ai sensi dell'art. 35, comma 8, della legge 28/12/2001, n. 448, e dell'art.115, comma 7 bis, della legge 18/08/2000, n. 267.		620,00	620,00	620,00	620,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Altri servizi per la manutenzione del patrimonio vengono svolti affidandosi a soggetti esterni o tramite erogazione di borse lavoro.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Il perseguimento delle finalità del comune avviene attraverso un'attività di programmazione e analisi, nel rispetto della evoluzione della gestione dell'Ente .
Si cerca di portare avanti programmi realistici, puntando alla collaborazione con altri enti locali e Unione dei Comuni , per lo sviluppo del territorio.

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

601.113,96

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente)

608.319,00

Fondo cassa al 31/12/2020 (anno precedente -1)

253.711,54

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente -2)

96.787,92

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	1.009.563,24	0,00
2021	0,00	1.039.129,41	0,00
2020	0,00	938.832,56	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	9.547,92

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui anno 2015 l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a 784.035,69, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 26.135,00.
Alla data del 31.12.2021 il disavanzo è stato integralmente ripianato.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non vi sono ulteriori disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

L'Unità organizzativa dell'Ente è articolata in n. 3 aree:

Area Amministrativa
Area Economico Finanziaria
Area Tecnica

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	1	1	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	4	4	0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	1	1	0
TOTALE	7	7	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

7

Personale

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

Area	Numero	A tempo indeterminato	Altre tipologie
Area dei funzionari e delle EQ	2	2	
Area degli istruttori	4	4	
Area degli operatori esperti			
Area degli operatori	1	1	
TOTALE	7	7	

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022		309.468,75	34,90
2021		269.994,10	40,92
2020		286.975,98	38,92
2019		298.750,73	31,80
2018		286.172,67	30,46

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	564.628,43	410.227,86	461.605,17	447.548,59	447.496,92	447.496,92	- 3,04
Contributi e trasferimenti correnti	308.887,71	425.600,59	385.513,04	286.569,00	254.014,00	254.014,00	- 25,66
Extracontributarie	165.613,27	173.734,79	272.318,00	266.907,00	267.404,00	267.404,00	- 1,98
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.039.129,41	1.009.563,24	1.119.436,21	1.001.024,59	968.914,92	968.914,92	- 10,57
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	801,69	6.891,04	2.325,68	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.039.931,10	1.016.454,28	1.121.761,89	1.001.024,59	968.914,92	968.914,92	- 10,76
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	589.719,30	3.020.954,13	314.921,06	25.080,00	25.000,00	25.000,00	- 92,03
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	589.719,30	3.020.954,13	314.921,06	25.080,00	25.000,00	25.000,00	- 92,03
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.629.650,40	4.037.408,41	1.436.682,95	1.026.104,59	993.914,92	993.914,92	- 28,57

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	475.702,79	429.606,89	554.318,89	495.202,70	- 10,664
Contributi e trasferimenti correnti	312.130,40	366.312,94	850.707,71	725.212,25	- 14,751
Extratributarie	109.716,41	124.964,35	619.287,30	607.106,66	- 1,966
TOTALE ENTRATE CORRENTI	897.549,60	920.884,18	2.024.313,90	1.827.521,61	- 9,721
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)	897.549,60	920.884,18	2.024.313,90	1.827.521,61	- 9,721
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	539.154,58	658.140,90	4.758.561,33	4.516.536,57	- 5,086
- 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	26.835,35	26.835,35	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)	539.154,58	658.140,90	4.785.396,68	4.543.371,92	- 5,057
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)	1.436.704,18	1.579.025,08	6.809.710,58	6.370.893,53	- 6,443
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA					
	ALIQUOTE IMU		GETTITO		
	2023	2024	2023	2024	
Prima casa	8,6000	0,0000	0,00	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	9,6000	0,0000	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Altri fabbricati non residenziali	9,6000	0,0000	0,00	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00
Aree fabbricabili	8,6000	0,0000	0,00	0,00	0,00
TOTALE			95.000,00	95.000,00	95.000,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le entrate corrente costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, della Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quale risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta l'indice della capacità di reperire con propri mezzi le risorse per finanziare le spese di funzionamento e l'erogazione di servizi

Il sistema finanziario degli enti locali è oggi basato prevalentemente dalla autonomia finanziaria ossia dalla capacità di reperire, con mezzi propri, le risorse necessarie da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni/esenzioni, le stesse dovranno tenere sicuramente conto delle situazioni di disagio economico-sociale delle famiglie, con attenzione alle reali situazioni denunciate. Le politiche tariffarie dovranno cercare di garantire, la copertura dei servizi offerti e anche la loro qualità. Si forniscono i seguenti indirizzi di carattere generale:

- mantenimento delle tariffe dei servizi pubblici di criteri di equità sociale ;
- sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali;
- modalità di gestione della TARI che consenta una riduzione della tariffa agli utenti.

Si rimanda alla delibera di approvazione del Piano Finanziario TARI.

La Legge n. 27.12.2019 n. 160 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020, la IUC nelle sue due componenti IMU e TASI vigenti fino all'anno di imposta 2019 ed ha nuovamente disciplinato l'IMU con le disposizioni contenute all'art. 1 commi da 738 a 783.

In materia di tributi e tariffe, si perseguiranno i seguenti obiettivi:

1- invarianza delle aliquote dei tributi e delle tariffe dei tributi comunali, salvo adeguamento ad eventuali modifiche di legge.

2- sviluppo dell'evasione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali.

Le politiche tributarie saranno improntate alla salvaguardia degli equilibri 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 contare sui trasferimenti regionali e da altre amministrazioni.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha usufruito dell'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 E DL 66/2014

Nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende far ricorso a nuovi mutui.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

La formulazione delle previsioni è stata effettuata , per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie , di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.
In particolare si dovrà garantire il mantenimento dei servizi in essere.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale si rimanda all'allegato A)

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere indispensabili per garantire l'erogazione dei servizi pubblici e dovranno essere contenute entro i limiti di spesa previsti.

L'art. 21 comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatici dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci. In merito alle spese per beni e servizi, inoltre, le stesse dovranno essere quantificate in relazione al quadro dei bisogni e delle relative esigenze, individuando gli interventi necessari al loro soddisfacimento, nonché l'ordine delle priorità, al fine di migliorare il livello di fruibilità da parte della collettività delle infrastrutture tecnologiche, ambientali e patrimoniali, ed incrementare la qualità della vita oltre a garantire livelli di efficienza e di efficacia dei servizi offerti.

L'art. 37 del nuovo codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 36/2023) prolunga la durata del programma dei beni e servizi da due a tre anni (uniformandolo a quello dei LLPP).

Lo stesso verrà elaborato, pertanto, per il triennio 2024/2026.

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2024	2025	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUP (1)	Cod. Fiscale Anno re	Prima annualità del primo gruppo nel quale l'intervento è stato inserito	Annullata nella primo annualità prevista di cui è stato avuto alla data di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto compreso di altre acquisizioni del programma di cui al presente intervento (3)	CUI (beni o servizi) acquistati nel presente programma (4)	Lotto funzionale (5)	Ambito geografico di intervento (Regione) (6)	Settore (7)	CPV (8)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO (9)	Livello di priorità (10)	Resp. del procedimento (11)	Durata del contratto (12)	L'acquisto è stato affidato a nuovo contratto in essere (13)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEENZA AGGREGATORE AL QUALE SI FA RIFERIMENTO PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto compreso di altre acquisizioni del programma (14)	Tab. B.2					
																2024	2025	Costo tra annualità successive	Totale (15)					Importo di capitale privato (16)	Importo	Tipologia	Codice AUSA	Denominazione
																	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	----------------------	--------------------	---------------------	--

Note
(1) Breve descrizione dei motivi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa . Con il d.lgs. n. 36/2023 è stato approvato il nuovo Codice degli appalti, efficace a far data dal 01/07/2023. L'articolo 37 del nuovo Codice degli appalti innalza il limite a partire dal quale le opere debbano essere inserite nella programmazione, tale limite infatti passa da € 100.000,00 ad € 150.000,00.

Risulta difficile programmare opere di una certa entità a fronte dell'incertezza della normativa e delle risorse a disposizione. Nel qual caso l'Ente provvederà tempestivamente con apposite variazioni di bilancio e del programma delle opere pubbliche

Si rimanda alla Delibera di Giunta n. 9 del 11.03.2023 che ne approva i contenuti.

Principali interventi programmati per il triennio 2023/2025

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2024	2025	2026	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Note
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministraz.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (4)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibili anche parzialmente collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso		Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
														Tabella B.1	Tabella B.2			
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									

Note

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

Tabella B.1

a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera

b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi

c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi

d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

a) mancanza di fondi

b) mancanza di personale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi

b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale

b2) cause tecniche: presenza di contenzioso

c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge

d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia

e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)

b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)

c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

a) prevista in progetto

b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs. 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobiliare a titolo oneroso corrispettivo ex art. 191 comma 1 art. 191 comma 5	Immobili disponibili ex art. 27 DL 28/12/01, convertito nella L. 2/14/2011	Gli include in programma di dismissione di cui art.27 DL 28/12/01, convertito nella L. 2/14/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2024	2025	2026	Totale
Tabella C.1												0,00	0,00	0,00	0,00
Tabella C.2												0,00	0,00	0,00	0,00
Tabella C.3												0,00	0,00	0,00	0,00
Tabella C.4												0,00	0,00	0,00	0,00

Note

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguere l'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ed altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL’ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica di programma ^(*)
											Codice AUSA	denominazione	

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

- ADN – Adeguamento normativo
- AMB – Qualità ambientale
- CPA – Completamento Opera Incompiuta
- CPA – Conservazione del patrimonio
- MS – Miglioramento e incremento di servizio
- URB – Qualità urbana
- VAB – Valorizzazione beni vincolati
- DEM – Demolizione Opera Incompiuta
- DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

- 1. progetto di fattibilità tecnico – economica; "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
- 2. progetto ti fattibilità tecnico – economica; "documento finale".
- 3. progetto definitivo
- 4. progetto esecutivo

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
----------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note
(1) Breve descrizione dei motivi

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	PAR FSC 2000/2013 INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DAL RISCHIO SISMICO EDIFICIO EX CASERMA FORESTALE si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi	2015	477.513,21	0,00	477.513,21	CONTRIBUTO REGIONALE
2	PAR FAS 2007/2013 - CONSOLIDAMENTO IDROGEOLOGICO TERRITORIO ABITATO IMPOSTE si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi	2014	480.000,00	0,00	480.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE

Sono in corso di redazione gli atti Sono in corso di redazione gli atti per l'affidamento del servizio per la gestione dei rifiuti scaduto il 30.06.2023

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 fare attenzione alle risorse effettivamente accertate prima di dare avvio alle procedure correlate agli impegni di spesa.

Si cercherà a contenere le spese nell'ambito della disponibilità di cassa.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente ha cercato di garantire una gestione di equilibrio rispettando i vincoli di legge.

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	(+)		0,00	0,00	0,00
	(-)			0,00	0,00
	(+)		1.001.024,59 0,00	968.914,92 0,00	968.914,92 0,00
	(+)		0,00	0,00	0,00
	(-)		929.095,59 0,00 47.841,59	893.781,92 0,00 47.841,73	893.781,92 0,00 47.841,73
	(-)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾ O=G+H+L+M			500,00	500,00	500,00
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					

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	(+)	25.080,00	25.000,00	25.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	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	(-)	25.580,00 0,00	25.500,00 0,00	25.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-500,00	-500,00	-500,00
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				

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			0,00	0,00	0,00
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)			500,00	500,00	500,00
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			500,00	500,00	500,00

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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a mantenere il saldo di cassa positivo tale da non dover fare ricorso all'anticipazione di tesoreria.

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
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
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	495.202,70	447.548,59	447.496,92	447.496,92	Titolo 1 - Spese correnti	1.571.425,48	929.095,59	893.781,92	893.781,92
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	725.212,25	286.569,00	254.014,00	254.014,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	607.106,66	266.907,00	267.404,00	267.404,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.516.408,95	25.580,00	25.500,00	25.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.516.536,57	25.080,00	25.000,00	25.000,00	- 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	6.344.058,18	1.026.104,59	993.914,92	993.914,92	Totale spese finali	6.087.834,43	954.675,59	919.281,92	919.281,92
Titolo 6 - Accensione di prestiti	26.835,35	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsio di prestiti	71.429,00	71.429,00	74.633,00	74.633,00
					- 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	1.225.356,59	1.206.000,00	1.206.000,00	1.206.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.237.768,94	1.206.000,00	1.206.000,00	1.206.000,00
Totale titoli	7.596.250,12	2.232.104,59	2.199.914,92	2.199.914,92	Totale titoli	7.397.032,37	2.232.104,59	2.199.914,92	2.199.914,92
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE				
	7.596.250,12	2.232.104,59	2.199.914,92	2.199.914,92		7.397.032,37	2.232.104,59	2.199.914,92	2.199.914,92
Fondo di cassa finale presunto	199.217,75								

(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

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Oggetto del presente programma della Missione 1 è il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'ente, garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative, migliorare inoltre, il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi con le risorse proprie dell'ente e le dotazioni strumentali in essere

MISSIONE 02 Giustizia

Non sono previsti programmi in questa missione.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Nella dotazione organica del Comune è presente n. 1 vigile part - time 18 ore settimanali , per lo svolgimento del programma ci si avvale delle dotazioni strumentali proprie dell'ente .

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Si garantisce, nel triennio di riferimento il supporto ai servizi scolastici , trasporto.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Organizzazione di eventi a carattere culturale in collaborazione con altri Enti o Istituzioni private

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Contributo alle associazioni sportive al fine della promozione delle politiche giovanili mirata alla pratica delle discipline sportive e per il tempo liberi

MISSIONE 07 Turismo

Si intende favorire lo sviluppo delle iniziative di promozione turistica del territorio .

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Riguarda la pianificazione e la gestione del territorio comunale. Servizio erogato con proprio personale e/o operatori economici esterni

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

Si conferma la volontà di mantenere a livelli elevati la cura e la manutenzione del territorio utilizzando a tal fine risorse umane interne all'ente, ed affidando altri servizi, quali la manutenzione del verde, a operatori economici esterni e avvalendosi inoltre di borse lavoro.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche..

MISSIONE	11	Soccorso civile
Riguarda principalmente il funzionamento delle attività relative ad interventi post - sisma 2016.		
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Servizio gestito dall'Unione dei Comuni della Laga.		
MISSIONE	13	Tutela della salute
Il programma comprende le spese derivanti dall'emergenza COVID 19..		
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
Attività di promozione e valorizzazione del territorio.		
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Non sono previsti programmi in questa missione		
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Nell'ambito delle iniziative per la promozione turistica del territorio non si mancherà di favorire la diffusione delle tradizioni agricole del territorio locale e dei prodotti tipici.		
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Riguardano principalmente le spese per gli impianti fotovoltaici		
MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Non sono previsti programmi in questa missione		
MISSIONE	19	Relazioni internazionali
Non sono previsti programmi in questa missione		
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti

In linea con i vincoli di bilancio

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

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo accantonamento indennità di fine mandato

MISSIONE	50	Debito pubblico
Comprende le quote interessi e quote capitale sui mutui in essere.		
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
Nel corso dell'anno 2021, l'ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria. Per l'anno 2022 si intende mantenere la stessa linea.		
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi

In linea con i principi contabili

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

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	403.972,84	8.000,00	0,00	411.972,84	404.200,23	8.000,00	0,00	412.200,23	404.200,23	8.000,00	0,00	412.200,23
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	26.248,00	0,00	0,00	26.248,00	26.302,00	0,00	0,00	26.302,00	26.302,00	0,00	0,00	26.302,00
4	27.836,10	0,00	0,00	27.836,10	27.804,96	0,00	0,00	27.804,96	27.804,96	0,00	0,00	27.804,96
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
7	1.016,06	0,00	0,00	1.016,06	1.017,00	0,00	0,00	1.017,00	1.017,00	0,00	0,00	1.017,00
8	46.299,00	10.580,00	0,00	56.879,00	47.365,00	10.500,00	0,00	57.865,00	47.365,00	10.500,00	0,00	57.865,00
9	99.769,00	7.000,00	0,00	106.769,00	99.077,00	7.000,00	0,00	106.077,00	99.077,00	7.000,00	0,00	106.077,00
10	71.522,00	0,00	0,00	71.522,00	71.522,00	0,00	0,00	71.522,00	71.522,00	0,00	0,00	71.522,00
11	157.156,00	0,00	0,00	157.156,00	124.600,00	0,00	0,00	124.600,00	124.600,00	0,00	0,00	124.600,00
12	29.202,00	0,00	0,00	29.202,00	29.203,00	0,00	0,00	29.203,00	29.203,00	0,00	0,00	29.203,00
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	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
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	52.653,59	0,00	0,00	52.653,59	52.626,73	0,00	0,00	52.626,73	52.626,73	0,00	0,00	52.626,73
50	9.171,00	0,00	0,00	9.171,00	8.814,00	0,00	0,00	8.814,00	8.814,00	0,00	0,00	8.814,00
60	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	929.095,59	25.580,00	1.206.000,00	2.232.104,59	893.781,92	25.500,00	1.280.633,00	2.199.914,92	893.781,92	25.500,00	1.280.633,00	2.199.914,92

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	531.759,14	44.528,98	0,00	576.288,12
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	32.579,19	0,00	0,00	32.579,19
4	40.241,00	0,00	0,00	40.241,00
5	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
6	3.888,00	246.591,52	0,00	250.479,52
7	4.369,81	133.965,64	0,00	138.335,45
8	59.943,40	601.770,51	0,00	661.713,91
9	124.700,15	230.821,59	0,00	355.521,74
10	125.292,26	248.887,58	0,00	374.179,84
11	436.947,98	2.835.197,52	0,00	3.272.145,50
12	56.057,07	6.449,83	0,00	62.506,90
13	206,35	0,00	0,00	206,35
14	144.020,13	0,00	0,00	144.020,13
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	168.195,78	0,00	168.195,78

17		200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
18		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50		9.171,00	0,00		71.429,00	80.600,00
60		50,00	0,00		0,00	50,00
99		0,00	0,00	1.237.768,94	0,00	1.237.768,94
TOTALI		1.571.425,48	4.516.408,95	1.309.197,94		7.397.032,37

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

Si rimanda alla delibera relativa al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari che ne approva i contenuti.

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.

Enti strumentali controllati
Non presenti

Società controllate
Non presenti

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati
Unione dei comuni Montani della Laga
BIM Vomano e Tordino
Società partecipate

MOTE MONTAGNE TERAMANE E AMBIENTE SPA:
- GESTIONE DEI RIFIUTI
- MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

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

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228. In particolare le previsioni per gli anni 2023-2025 non prevedono spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza e sponsorizzazioni.

A – DOTAZIONI STRUMENTALI

- L'attuale sistema interno di lavoro prevede:
- n. 02 postazioni informatiche per l'ufficio Demografico/amministrativo;
- n. 01 postazione per l'Ufficio Polizia Municipale;
- n. 01 postazione informatica per l'Ufficio Ragioneria;
- n. 01 postazione informatica per l'Ufficio Protocollo e URP;
- n. 02 postazioni informatiche per l'Ufficio Tecnico;
- n. 01 postazione informatica per l'Ufficio del Segretario;
- n. 02 postazioni informatica per l'Ufficio Sisma;
- n. 01 postazione server.

B-. AUTOVETTURE E MEZZI VARI DI SERVIZIO

Servizio manutentivo:

- autocarro
- Terna Venieri
- Terna Komatsu
- Polizia Locale:
- Fiat Panda

COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA, lì 24/07/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Giuseppe Cardamone

Il Rappresentante Legale
Di Giuseppe Lino