

COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

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 triennale 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 n. 0

Popolazione residente alla fine del 2023 (*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 (6/16 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 Km² **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 ciclopeditoni 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**

Altri strumenti urbanistici:

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. **0**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**

Veicoli a disposizione n. **0**

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. 30 del 30.12.2023 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 lte

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
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 Campoli, 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, della produzione e commercializzazione dei prodotti tipici, della promozione culturale e della valorizzazione e protezione ambientale. L'attività svolta		0,00	0,00	0,00	0,00

			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.					
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 31/12/2023 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **287.196,09**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*anno precedente*) **601.113,96**

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente -1*) **608.319,00**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -2*) **253.711,54**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2023	0	0,00
2022	0	0,00
2021	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) %
2023	0,00	965.255,97	0,00
2022	14.282,89	1.009.563,24	1,41
2021	14.520,55	1.039.129,41	1,40

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	0,00
2022	0,00
2021	0,00

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 31/12/2023 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
OPERATORE Categoria A	1	1	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	0	0	0
ISTRUTTORE -Categoria C	5	4	1
FUNZION ELEV QUAL Cat D1	1	1	0
FUNZION.ELEV.QUAL.Cat D3	1	1	0
TOTALE	8	7	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	0	323.452,28	39,69
2022	0	309.468,75	34,90
2021	0	269.994,10	40,92
2020	0	286.975,98	38,92
2019	0	298.750,73	40,51

5 – Vincoli di finanza pubblica

La spesa di personale comprende anche la spesa relativa a dipendenti assunti per far fronte alla crisi sismica ed autorizzata dalla Regione Abruzzo e stabilizzati nell'anno 2021 e 2024 interamente finanziati dal Dipartimento della Funzione Pubblica

Le unità di personale assunte risultano essere al 31.12.2024 n.3:

n. 1 istruttore tecnico

n. 1 istruttore amministrativo

n. 1 istruttore direttivo amministrativo

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

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

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
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	410.227,86	473.420,40	521.239,77	448.459,58	450.405,01	451.068,33	- 13,962
Contributi e trasferimenti correnti	425.600,59	293.887,95	368.397,98	223.601,02	218.601,82	218.601,02	- 39,304
Extratributarie	173.734,79	197.947,62	297.837,31	293.525,22	287.251,00	287.099,00	- 1,447
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.009.563,24	965.255,97	1.187.475,06	965.585,82	956.257,83	956.768,35	- 18,685
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	6.891,04	2.325,68	2.680,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.016.454,28	967.581,65	1.190.155,06	965.585,82	956.257,83	956.768,35	- 18,868
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.020.954,13	571.314,94	983.285,98	775.405,00	190.080,00	190.000,00	- 21,141
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.020.954,13	571.314,94	983.285,98	775.405,00	190.080,00	190.000,00	- 21,141
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	100.000,00	0,00	0,00	0,000

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.037.408,41	1.538.896,59	2.173.441,04	1.840.990,82	1.146.337,83	1.146.768,35	- 15,296

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	429.606,89	466.754,30	620.619,59	630.927,10	1,660
Contributi e trasferimenti correnti	366.312,94	218.442,15	857.416,55	763.232,64	- 10,984
Extratributarie	124.964,35	161.125,92	673.622,02	738.034,20	9,562
TOTALE ENTRATE CORRENTI	920.884,18	846.322,37	2.151.658,16	2.132.193,94	- 0,904
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)	920.884,18	846.322,37	2.151.658,16	2.132.193,94	- 0,904
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	658.140,90	508.297,26	5.375.704,08	4.337.929,50	- 19,304
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	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)	658.140,90	508.297,26	5.402.539,43	4.364.764,85	- 19,209
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.579.025,08	1.354.619,63	7.554.197,59	6.596.958,79	- 12,671

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
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

Le entrate correnti 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 l'adeguamento ad eventuali modifiche di legge.
- 2- sviluppo dell'azione 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.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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/ <i>esercizio precedente</i> ⁽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/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	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

Gli investimenti previsti dal Comune risentono della inadeguatezza delle risorse disponibili.

Per quanto concerne la gestione corrente, l'ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico. La formulazione della previsione è stata formulata , tenendo conto della spesa sostenuta in passato, delle spese obbligatorie , di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni assunte in esercizi precedenti.

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.

Con delibera di G.M. n. 6 del 27.01.2024 è *stato approvato* lo schema del Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Periodo 2024/2026.

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 .

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.63 del 02.11.2024 che ne approva i contenuti.

TIPOLOGIA RISORSE

Altra tipologia	2.376.676,77
-----------------	--------------

Elenco opere in esecuzione:

REALIZZAZIONE NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO € 787537,79

PIANO NAZIONALE PER LA RIQUALIFICAZIONE DEI PICCOLI COMUNI INTERVENTO MESSA IN SICUREZZA STRADE € 699.811,98

DANNI NEVE SECONDA DECADE 2017 € 324.482,00

DANNI NEVE OSTELLO CEPPPO € 264845,00

FONDO INVESTIMENTI STRADALE PICCOLI COMUNI € 264.845,00

FONDO PER LE MONTAGNE ITALIANE DISSESTO IDREOLOGICO RIANO € 150.000,00

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCA SANTA MARIA**

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

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	PNC PNRR MISURA SUB 2.1	2025	258.750,00	0,00	258.750,00	CONTRIBUTO MINISTERO
2	PNC PNRR MISURA 3.1	2025	517.500,00	0,00	517.500,00	CONTRIBUTO MINISTERO
3	PNC PNRR MISURA SUB. A3.3	2025	517.500,00	0,00	517.500,00	CONTRIBUTO MINISTERO
4	PNC PNRR MISURA SUB.A.4.5	2025	155.250,00	0,00	155.250,00	CONTRIBUTO MINISTERO
5	MESSA IN SICUREZZA COSTONI	2025	345.000,00	0,00	345.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE
6	PSR ACQUARATOLA	2025	199.947,53	0,00	199.947,53	CONTRIBUTO REGIONALE
7	MUSEO CEPPO	2025	183.790,52	0,00	183.790,52	CONTRIBUTO REGIONALE /MINISTERO
8	CAMPO SPORTIVO	2025	400.000,00	0,00	400.000,00	CONTRIBUTO SPORT E SALUTE

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili:

Descrizione intervento	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Realizzazione nuovo edificio scolastico CUP F82E21000020001	787.537,79	0,00	0,00
Piano Nazionale per la riqualificazione dei piccoli comuni - CUP F86C23073300001	699.811,98	0,00	0,00
Danni neve 2 decade riparazione Ostelli - CAVATA , COLLELUNGO,MORRICANA CUP F89F2200010001	324.482,00	0,00	0,00
Danni neve 2 decade riparazione Ostello Ceppo - CUP F89F22000340001	264.845,00	0,00	0,00
INVESTIMENTI STRADALI D.M. 6/2024- FONDO INVESTIMENTI STRADALI PICCOLI COMUNI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	0,00	150.000,00	0,00
FONDO SVILUPPO DELLE MONTAGNE ITALIANE CONTR.INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. DISSESTO IDEOL. RIANO	0,00	0,00	150.000,00
TOTALE INTERVENTI	2.076.676,77	150.000,00	150.000,00

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 di 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⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		965.585,82 0,00	956.257,83 0,00	956.768,35 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		890.461,63 0,00 37.989,72	877.863,99 0,00 37.910,32	874.787,27 0,00 37.910,32
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		74.624,19	77.973,84	81.481,08

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			500,00	420,00	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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			500,00	420,00	500,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		775.405,00	190.080,00	190.000,00
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	(-)		775.905,00 0,00	190.500,00 0,00	190.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-500,00	-420,00	-500,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		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
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+J+J1-J2+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	420,00	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	420,00	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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

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.

Tuttavia per particolari esigenze di cassa con Delibera di G.C. n. 69 del 23.11.2024 è stato autorizzato, ai sensi dell'art. 222 del Dlgs.267/200. il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'importo di € **241.313,95**.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	630.927,10	448.459,58	450.405,01	451.068,33	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	1.563.885,40	890.461,63	877.863,99	874.787,27
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	763.232,64	223.601,02	218.601,82	218.601,02					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	738.034,20	293.525,22	287.251,00	287.099,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.337.929,50	775.405,00	190.080,00	190.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.117.621,23	775.905,00	190.500,00	190.500,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		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
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.470.123,44	1.740.990,82	1.146.337,83	1.146.768,35	Totale spese finali	5.681.506,63	1.666.366,63	1.068.363,99	1.065.287,27
Titolo 6 - Accensione di prestiti	26.835,35	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	74.624,19	74.624,19	77.973,84	81.481,08
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.227.803,93	1.210.728,00	1.210.728,00	1.210.728,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.220.486,94	1.210.728,00	1.210.728,00	1.210.728,00
Totale titoli	7.824.762,72	3.051.718,82	2.357.065,83	2.357.496,35	Totale titoli	7.076.617,76	3.051.718,82	2.357.065,83	2.357.496,35
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.824.762,72	3.051.718,82	2.357.065,83	2.357.496,35	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.076.617,76	3.051.718,82	2.357.065,83	2.357.496,35
Fondo di cassa finale presunto	748.144,96								

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

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

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

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	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

Non sono previsti programmi in questa missione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

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

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

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

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	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Riguarda principalmente il funzionamento delle attività relative ad interventi post - sisma 2016.

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

Servizio gestito dall'Unione dei Comuni della Laga.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

Il programma comprende le spese derivanti dall'emergenza COVID 19..

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

Attività di promozione e valorizzazione del territorio.

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

Non sono previsti programmi in questa missione

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

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

Riguardano principalmente le spese per gli impianti fotovoltaici

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

Non sono previsti programmi in questa missione

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

Non sono previsti programmi in questa missione

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

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

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	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	446.555,01	23.593,00	0,00	470.148,01	447.835,16	8.000,00	0,00	455.835,16	447.853,40	8.000,00	0,00	455.853,40
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	28.519,00	0,00	0,00	28.519,00	28.519,00	0,00	0,00	28.519,00	28.519,00	0,00	0,00	28.519,00
4	32.470,00	10.000,00	0,00	42.470,00	31.110,00	0,00	0,00	31.110,00	31.178,00	0,00	0,00	31.178,00
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	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	44.960,25	727.312,00	0,00	772.272,25	42.933,62	167.500,00	0,00	210.433,62	40.803,72	167.500,00	0,00	208.303,72
9	96.399,83	0,00	0,00	96.399,83	95.677,63	0,00	0,00	95.677,63	94.918,42	0,00	0,00	94.918,42
10	81.042,86	0,00	0,00	81.042,86	71.522,00	0,00	0,00	71.522,00	71.522,00	0,00	0,00	71.522,00
11	82.178,00	0,00	0,00	82.178,00	82.413,00	0,00	0,00	82.413,00	82.527,00	0,00	0,00	82.527,00
12	25.503,00	15.000,00	0,00	40.503,00	25.503,00	15.000,00	0,00	40.503,00	25.503,00	15.000,00	0,00	40.503,00
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	42.769,72	0,00	0,00	42.769,72	42.653,32	0,00	0,00	42.653,32	42.644,32	0,00	0,00	42.644,32
50	8.813,96	0,00	74.624,19	83.438,15	8.446,86	0,00	77.973,84	86.420,70	8.068,41	0,00	81.481,08	89.549,49
60	50,00	0,00	100.000,00	100.050,00	50,40	0,00	0,00	50,40	50,00	0,00	0,00	50,00
99	0,00	0,00	1.210.728,00	1.210.728,00	0,00	0,00	1.210.728,00	1.210.728,00	0,00	0,00	1.210.728,00	1.210.728,00
TOTALI	890.461,63	775.905,00	1.385.352,19	3.051.718,82	877.863,99	190.500,00	1.288.701,84	2.357.065,83	874.787,27	190.500,00	1.292.209,08	2.357.496,35

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	637.518,13	74.785,74	0,00	712.303,87
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	31.259,63	0,00	0,00	31.259,63
4	64.965,73	10.000,00	0,00	74.965,73
5	3.080,40	0,00	0,00	3.080,40

6	6.798,08	58.481,88	0,00	65.279,96
7	46.853,75	77.951,77	0,00	124.805,52
8	52.635,93	1.162.934,27	0,00	1.215.570,20
9	127.783,21	206.828,83	0,00	334.612,04
10	107.282,43	248.576,76	0,00	355.859,19
11	319.140,75	2.183.784,53	0,00	2.502.925,28
12	63.065,44	53.449,83	0,00	116.515,27
13	206,35	0,00	0,00	206,35
14	94.200,77	0,00	0,00	94.200,77
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	40.827,62	0,00	40.827,62
17	224,96	0,00	0,00	224,96
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	8.819,84	0,00	74.624,19	83.444,03
60	50,00	0,00	100.000,00	100.050,00
99	0,00	0,00	1.220.486,94	1.220.486,94
TOTALI	1.563.885,40	4.117.621,23	1.395.111,13	7.076.617,76

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 2025-2027 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. 01 postazione 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

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Si rimanda alla delibera di approvazione del Piano Triennale del Personale.

Rocca Santa Maria , lì 15.02.2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Giuseppe Cardamone

Il Rappresentante Legale

Lino Di Giuseppe