

COMUNE DI GESSOPALENA

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

SEMPLIFICATO

NOTA DI AGGUARNAMENTO

PERIODO: **2024 - 2025 - 2026**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio e deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno, costituendo documento che si inserisce nella fase di Programmazione dell' Ente, aggiornabile successivamente fino all' approvazione del Bilancio di previsione.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Com' è noto da tempo è stato richiesto – da parte dell' ANCI – che il DUP previsto dalla riforma della contabilità venisse reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato, pur semplificato, attualmente in vigore per gli Enti fino a 5mila abitanti.

La richiesta di Anci è stata parzialmente accolta e il comma 887 della legge di bilancio n. 205 del 2018, ha stabilito che entro il 30 aprile 2018 con apposito decreto si provvedesse ad aggiornare il principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall' allegato 4/1 del DLGS.vo 118, al fine di semplificare ulteriormente la disciplina del DUP introdotta dal TUEL (267/2000, art. 170, c. 6)

In data 18/05/2018 è stato pubblicato il decreto relativo a quanto sopra.

Lo stesso ha disciplinato la semplificazione del DUP nei Comuni fino a 5000 abitanti, inserendo la facoltà di ulteriori semplificazioni e snellimento del documento da parte dei Comuni con popolazione demografica inferiore ai 2000 abitanti. La nuova versione del punto 8.4 dell'allegato relativo al principio della programmazione (Allegato 4/1 del d.lgs.118/2011 prevede che il nuovo DUPS sia suddiviso in:

- una Parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'ente.

Il focus è sulla situazione socio-economica dell'ente, analizzata attraverso i dati relativi alla popolazione e alle caratteristiche del territorio. Segue l'analisi dei servizi pubblici locali, con particolare riferimento all'organizzazione e alla loro modalità di gestione.

Chiudono la disamina il personale e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

- una Parte seconda, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale. In questa parte vengono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente, con riferimento ai tributi ed alle tariffe per la parte corrente del bilancio, e al reperimento delle entrate straordinarie e all'indebitamento per le entrate in conto capitale.

La disamina è analoga nella parte spesa dove vengono evidenziate, per la spesa corrente, le esigenze connesse al funzionamento dell'ente, con riferimento particolare alle spese di personale e a quelle relative all'acquisto di beni servizi e, per la spesa in conto capitale, agli investimenti, compresi quelli in corso di realizzazione. Segue l'analisi degli equilibri di bilancio, la gestione del patrimonio con evidenza degli strumenti di programmazione urbanistica e di quelli relativi al piano delle opere pubbliche e al piano delle alienazioni. A conclusione sono enucleati gli obiettivi strategici di ogni missione attivata, nonché gli indirizzi strategici del gruppo amministrazione pubblica.

L'ulteriore semplificazione per i comuni sotto i 2mila abitanti investe la parte descrittiva: viene meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alle risultanze dei dati della popolazione e del territorio. Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia la disamina delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento, nonché l'analisi sulle modalità di offerta dei servizi pubblici locali, la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento nel DUP di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'ente (dal piano delle alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione).

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.295** di cui:

maschi n. **622**

femmine n. **673**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.000** abitanti

Risultanze del territorio: TRATTASI TERRITORIO INTERAMENTE MONTANO

Superficie Km² **4.300**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **31,00**

strade urbane Km **10,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **30**

Scuole primarie con posti n. **80**

Scuole secondarie con posti n. **60**
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 Km² **1.000,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali (ad eccezione del trasporto scolastico) sono gestiti direttamente dall'Ente, nonostante la carenza di personale. Il ruolo del Comune nei organismi Partecipati è da un lato, quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e, dall'altro lato, quello amministrativo, di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note
SASI S.p.a.	www.sasispa.it	1,20000	Gestione servizio idrico
ECO.LAN.S.p.A	www.ecolanspa.it	1,26000	Gestione ciclo rifiuti
CARECINA GAS s.r.l	www.carecina.it	25,00000	Gestione gasdotto/distribuzione
CALDERALI GAS s.r.l.	www.calderali.com	25,00000	Gestione gasdotto/distribuzione

La società ISI srl, gestore delle infrastrutture del servizio idrico, è stata cancellata dal registro delle imprese in data 30/07/2021.

Servizi gestiti in concessione

Riscossione coattiva delle entrate comunali (IMU, TASI e TARI)

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente:

L'ente ha programmato quanto necessario per il ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*anno precedente*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	costo interessi passivi
2022	14.747,82
2021	17.051,00
2020	18.785,00

Livello di indebitamento:

L'ENTE RISPETTA I LIMITI DI INDEEBITAMENTO E NON PREVEDE DI CONTRARRE NUOVI MUTUI

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	26.106,73	1.319.171,84	1,97
2021	29.890,63	1.313.271,05	2,27
2020	48.169,05	1.498.184,65	3,21

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

2021	0,00
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 6.324,51.

Ripiano ulteriori disavanzi

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 23/09/2020 è stata deliberata la seguente modalità di ripiano del disavanzo relativo al rendiconto di Gestione 2019:

Disavanzo di amministrazione (Punto E prospetto ris esercizio)	393.036,27
Disavanzo 39-quater, c. 1, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162	186.642,38
Disavanzo ai sensi dell'art. 186 del D.Lgs 267/2000	206.393,89

- 1) disavanzo accertato ai sensi dell'art. 39-quater, c. 1, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, **di € 186.642,38** negli esercizi 2021 – 2035 con 15 rate annue di € 12.442,83;

Pertanto, sul bilancio di previsione 2024 – 2026 saranno iscritte le seguenti quote di disavanzo:

Disavanzo da Riaccertamento Straordinario dei Residui	6.324,51
Disavanzo 39-quater, c. 1, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162	12.442,83
Totale disavanzo iscritto in bilancio	18.767,34

4 – Gestione delle risorse umane

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	3	3	0
Categoria C	2	2	0
Categoria D	3	1	2
TOTALE	8	6	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

8

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	334.568,59	34,69
2021	291.610,91	29,17
2020	262.681,09	23,67
2019	288.606,78	26,07
2018	266.623,70	24,09

5 – Vincoli di finanza pubblica

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2024-2026 chiude con il pareggio del Bilancio, secondo la legislazione vigente.

L'obiettivo è stato raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

1. La conferma dell'aliquota Imu dello 1,06 applicata per l'anno 2023;

2. Conferma di tutte le tariffe degli anni precedenti;
3. Introiti dall'evasione tributaria, con emissione di avvisi di accertamento per gli anni 2022 e recupero coattivo;
4. Politica relativa alle previsioni di spesa: le previsioni di spesa sono state fatte sulla base della vigente legislazione; sono stati realizzati una serie di interventi relativi all'efficientamento energetico (rete pubblica illuminazione) che faranno realizzare un risparmio stimato di circa il 40% sui costi della pubblica illuminazione.
5. Spesa di personale: sono state quantificate tenendo conto della programmazione del personale per il triennio 2024-2026 e sulla base dei costi sostenuti negli anni precedenti;
6. Entrata relativa ai proventi per permessi a costruire: si mantengono costanti negli anni, tenuto conto della scarsa tendenza all'edificazione;
7. Politica di indebitamento: non si prevedono indebitamenti per opere pubbliche.

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. Pareggio complessivo di bilancio: il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. Equilibrio di parte corrente: si rispetta l'equilibrio
3. Equilibrio di parte capitale: si rispetta l'equilibrio

A – Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici locali

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

La previsione per il triennio prevede la conferma delle aliquote vigenti onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Le politiche tariffarie interessano il servizio Mensa scolastica presso la scuola dell'infanzia e della scuola primaria nonché la colonia estiva per minori e per anziani, le relative tariffe saranno stabilite con atto di G.C. relative ai servizi a domanda individuale;

Con delibera di Giunta Comunale verranno confermate le tariffe relative al Canone Unico Patrimoniale istituito con regolamento approvato deliberazione del Consiglio Comunale n.2 del 10/04/2021.

TARI: in bilancio sono stati confermati gli stanziamenti del bilancio 2023/2025 relativamente all'annualità 2023, approvati nel PEF 2022 - Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il periodo 2022/2025; si procederà ad eventuali variazioni a seguito dell'aggiornamento biennale 2024-2025 da definire secondo le scadenze dettate dalle delibere ARERA e le indicazioni fornite dall'AGIR con propria nota del 09/11/2023.

Entrate per trasferimenti correnti

TRASFERIMENTI DALLO STATO: così come da comunicazione su sito Finanza Locale.

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE: trasferimenti per funzioni diritto allo studio- contributo libri di testo.

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI: non si prevedono alla data odierna trasferimenti da altri soggetti.

Entrate extratributarie

VENDITA DI SERVIZI: si prevede di incassare le somme quale quota parte per il servizio mensa scuola infanzia statale, scuola primaria statale, colonia estiva.

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI: si prevede di incassare le somme dovute per fitti alloggi comunali-impianti fotovoltaici- fitti per locazione edifici per altri usi (antenna e centrale telefonica)

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI: sono previsti incassi per contravvenzioni al codice della strada.

Entrate in conto capitale

TRIBUTI IN CONTO CAPITALE: nessuno.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: come da programma opere pubbliche.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI: nessuno.

ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUIRE: sono previste le somme per permessi a costruire sulla base degli incassi degli anni precedenti.

Entrate per accensione di prestiti

Non sono previste accensione di mutui

Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	983.893,40	938.938,38	1.039.286,00	1.001.286,00	1.001.286,00	1.001.286,00	- 3,656
Contributi e trasferimenti correnti	110.812,16	106.211,21	161.508,87	40.758,19	40.758,19	40.758,19	- 74,764
Extratributarie	218.565,49	274.022,25	412.355,86	382.874,69	379.955,86	380.174,79	- 7,149
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.313.271,05	1.319.171,84	1.613.150,73	1.424.918,88	1.422.000,05	1.422.218,98	- 11,668
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	60.292,11	63.877,20	70.168,03	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.373.563,16	1.383.049,04	1.683.318,76	1.424.918,88	1.422.000,05	1.422.218,98	- 15,350
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	436.800,00	75.471,63	13.436.136,96	10.568.111,97	1.464.933,10	25.000,00	- 21,345
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	2.000,00	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	409.114,67	205.692,64	36.862,02	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	845.914,67	283.164,27	13.472.998,98	10.568.111,97	1.464.933,10	25.000,00	- 21,560
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.602.860,56	1.328.890,16	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.602.860,56	1.328.890,16	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.822.338,39	2.995.103,47	17.156.317,74	13.993.030,85	4.886.933,15	3.447.218,98	- 18,438

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	939.442,56	916.630,94	1.304.149,52	1.321.675,90	1,343
Contributi e trasferimenti correnti	103.046,23	96.634,00	270.291,61	223.667,45	- 17,249
Extratributarie	116.079,36	94.109,49	1.793.834,72	1.708.178,35	- 4,775
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.158.568,15	1.107.374,43	3.368.275,85	3.253.521,70	- 3,406

Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.158.568,15	1.107.374,43	3.368.275,85	3.253.521,70	- 3,406
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	585.220,30	241.989,28	14.705.277,77	13.042.911,67	- 11,304
- 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	32.611,46	32.611,46	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)	585.220,30	241.989,28	14.737.889,23	13.075.523,13	- 11,279
Riscossione crediti	0,00	0,00	10.903,99	10.903,99	0,000
Anticipazioni di cassa	1.602.860,56	1.328.890,16	2.000.000,00	2.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.602.860,56	1.328.890,16	2.010.903,99	2.010.903,99	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.346.649,01	2.678.253,87	20.117.069,07	18.339.948,82	- 8,833

Ricorso all’indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel periodo di riferimento non è previsto il ricorso all’indebitamento.

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	938.938,38	990.564,14	980.564,14
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	106.211,21	107.337,19	40.758,19
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	274.022,25	434.633,16	431.858,67
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.319.171,84	1.532.534,49	1.453.181,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	131.917,18	153.253,45	145.318,10
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	24.100,00	22.601,00	20.838,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	37.800,00	37.800,00	37.800,00
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		70.017,18	92.852,45	86.680,10
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	883.976,00	883.976,00	883.976,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		883.976,00	883.976,00	883.976,00
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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale principalmente si pone per l'anno 2024 è di garantire i servizi sinora erogati ai cittadini senza aumentare il prelievofiscale Per questo motivo si adotteranno tutte le misure e le soluzioni per ottimizzare le risorse disponibili riducendo le spese.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Di seguito la previsione di spesa relativa al personale per

PREVISIONE SPESA DEL PERSONALE ANNO 2024

PREVISIONE SPESA DEL PERSONALE ANNO 2024 - TOTALI GENERALI							
COMPETENZE FISSE		COMPETENZE ACCESSORIE		CONTRIBUTI A CARICO ENTE		CONTRIBUTI A CARICO DIPENDENTE	
RETRIB.INIZ.	136.796,70	REGGENZA A SCAVALCO	15.607,68	CPDEL	47.584,53	CPDEL	18.394,02
L.E.D.	8.711,82			INADEL P./TFR INPDAP	8.435,02	INADEL P./TFR INPDAP	560,05
AUMENTO CONTR.	7.409,94			INAIL	1.511,03	INAIL	
TREDICESIMA	13.462,89			IRAP	16.994,51	IRAP	
IND. VIGILANZA	1.110,84			PREV.COMPLEM.	125,87	PREV.COMPLEM.	114,43
VACANZA CONTR.	788,07			DS-ENAOI	295,55	DS-ENAOI	
RETRIB.POSIZION	16.046,04						
TOTALE COMP.FISSE	184.326,30	TOTALE COMP.ACCESSORIE	15.607,68	TOTALE CONTR.CARICO ENTE	74.946,51	TOT.CONTR.CARICO DIPENDENTE	19.068,50

Prospetto calcolo Limite spesa assunzionale

<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		ANNO			
		2024			
		ANNO		VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre		2022		1.230	b
		ANNI		VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2022	(a)	301.443,46 €	(l)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018			(a1)	253.396,29 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2020		1.498.184,65 €	
		2021		1.313.271,05 €	
		2022		1.319.171,84 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio				1.376.875,85 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2022		83.766,50 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			(b)	1.293.109,35 €	
\			(c)		23,31%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM			(d)		28,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM			(e)		32,60%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI	
ENTE VIRTUOSO	

ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	68.385,81 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	369.829,27 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	(h)		35,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	88.688,70 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	44.218,96 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	88.688,70 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	342.084,99 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	342.084,99 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	(o)	342.084,99 €	

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

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 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.

Si rilevano spese per acquisto di beni e servizi di importo stimato superiore a € 40.000,00, come da sotto elencazione:

Servizio Trasporto Rifiuti € 190.020,00 - Società in House
E.CO.L.AN.

Spese Pubblica Illuminazione € 65.000,00 –Hera Comm spa

Gli acquisti dovranno essere attuati attraverso i canali che permettano la leale concorrenza, oltre che garantire la rotazione negli affidamenti, nel rispetto della normativa per acquisti superiori ad €. 5.000,00 così come disposto dalla legge finanziaria .

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
GESSOPALENA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	11.893.130,97	1.439.933,10	0,00	13.333.064,07
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	11.893.130,97	1.439.933,10	0,00	13.333.064,07

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

[illegible]

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile(1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta(3)	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del decreto-legge n. n. 201/2011, convertito dalla legge n. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI(1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità(7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO(8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo(9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia
numero intervento CUI		codice	data (anno)		sì/no	sì/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
81002030690202100004	7	D77H20004060001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		02 05	INTERVENTI URGENTI DI MESSA IN SICUREZZAE MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL VERSANTE NORD - OVEST IN PROSSIMITA' DEL CENTRO ABITATO	1	500.000,00	490.000,00	0,00	0,00	990.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200001	17	D74J22000060006		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		03	Attrattività dei borghi-Recupero con interventi di completamento dei ruderi, installazioni artistiche e strategie per l'intero borgo.	1	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200002	18	D74J22000030006		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		01	RIGENERAZIONE URBANA CON REALIZZAZIONE INFO POINT E RECUPERO AREA PIC-NIC	1	920.000,00	0,00	0,00	0,00	920.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200003	19	D74J22000080006		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		03	Sport e inclusione sociale con realizzazione attività sportive per La Morgia climbing-passeggiate-percorsi bici.	1	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200004	20	D72H22000040007		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		07	Riqualificazione dell'impianto sportivo con realizzazione manto in erba sintetica e manutenzione straordinaria spogliatoi	1	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200005	21	D77H22001090007		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14			Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico in Via Monte Calvario, Viale Kennedy e Via Aldo Moro	1	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200006	22	D74J22000090007		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		08	Lavori di efficientamento per la riduzione dei consumi energetici nel teatro comunale "G. Finamore"	1	248.000,00	0,00	0,00	0,00	248.000,00	0,00		0,00		
81002030690202100007	10	D73J16000280001	2024	Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		04	PROGETTO PER L'OTTENIMENTO DEL CERTIFICATO DI AGIBILITÀ DEL CENTRO CULTURALE POLIVALENTE TEATRO COMUNALE "FINAMORE", L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE E LA RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA DELL'AREA	1	251.214,24	0,00	0,00	0,00	251.214,24	0,00		0,00		
81002030690202100005	8	D74H20000800001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		07	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEL CENTRO ABITATO IN ZONA AD ELEVATO RISCHIO IDROGEOLOGICO-zona Ugo La Malfa	1	450.000,00	400.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00		0,00		
81002030690202100006	9	D71B13000690001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		07	02 05 MESSA IN SICUREZZA, ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO DELLA RETE VIARIA COMUNALE DI GESSOPALENA	1	798.000,00	200.000,00	0,00	0,00	998.000,00	0,00		0,00		
81002030690202200007	23	D75F21001650006		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		99	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA NUOVA PALESTRA ADIACENTE IL PLESSO SCOLASTICO DI VIA FINAMORE	1	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00		0,00		
81002030690202100012	15	D79B13000080001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		04	05 08 MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRUTTURALE ED OPERE CORRELATE DELL'EDIFICIO SEDE DEL MUNICIPIO E DEL CONTIGUO EDIFICIO EX ASILO COMUNALE QUALE SEDE DI FUNZIONI PUBBLICHE COMUNALI IN PIAZZALE M. TURCHI	2	400.000,00	349.933,10	0,00	0,00	749.933,10	0,00		0,00		
81002030690202100003	6	D77H20004050001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14		99	MESSA IN SICUREZZA E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO SU STRADA COMUNALE DI COLLEGAMENTO TRA C.DA FOSSO E C.DA SAN SEBASTIANO	1	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00		
81002030690202100002	5	D77H20004040001		Arch. Giuseppina D'Orazio	NO	NO	13	69	40	ITF14			01 01 MESSA IN SICUREZZA E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO SU STRADA COMUNALE DI COLLEGAMENTO	1	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00		0,00		

[illegible]

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

I81002030690202200003	D74J22000080006	Sport e inclusione sociale con realizzazione attività sportive per La Morgia climbing-passeggiate-percorsi bici.	Arch. Giuseppina D'Orazio	1.100.000,00	1.100.000,00	AMB	1	NO	NO	2			
I81002030690202200004	D72H22000040007	Riqualificazione dell'impianto sportivo con realizzazione manto in erba sintetica e manutenzione straordinaria spogliatoi	Arch. Giuseppina D'Orazio	750.000,00	750.000,00		1	NO	NO	2			
I81002030690202200005	D77H22001090007	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico in Via Monte Calvario, Viale Kennedy e Via Aldo Moro	Arch. Giuseppina D'Orazio	1.500.000,00	1.500.000,00	URB	1	NO	NO	2			
I81002030690202200006	D74J22000090007	Lavori di efficientamento per la riduzione dei consumi energetici nel teatro comunale "G.Finamore"	Arch. Giuseppina D'Orazio	248.000,00	248.000,00	CPA	1	NO	NO	2			
I81002030690202100007	D73J16000280001	PROGETTO PER L'OTTENIMENTO DEL CERTIFICATO DI AGIBILITÀ DEL CENTRO CULTURALE POLIVALENTE TEATROCOMUNALE "FINAMORE" , L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE E LA RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA DELL'AREA	Arch. Giuseppina D'Orazio	251.214,24	251.214,24	MIS	1	SI	SI	2			
I81002030690202100005	D74H20000800001	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEL CENTRO ABITATO IN ZONA AD ELEVATO RISCHIO IDROGEOLOGICO-zona Ugo La Malfa	Arch. Giuseppina D'Orazio	450.000,00	850.000,00	CPA	1	NO	NO	2			
I81002030690202100006	D71B13000690001	MESSA IN SICUREZZA , ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENO	Arch. Giuseppina D'Orazio	798.000,00	998.000,00	CPA	1	SI	SI	3			

		DELLA RETE VIARIA COMUNALE DI GESSOPALENA											
I81002030690202200007	D75F21001650006	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA NUOVA PALESTRA ADIACENTE IL PLESSO SCOLASTICO DI VIA FINAMORE	Arch. Giuseppina D'Orazio	120.000,00	120.000,00	COP	1	NO	NO	3			
I81002030690202100012	D79813000080001	MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRUTTURALE ED OPERE CORRELATE DELL'EDIFICIO SEDE DEL MUNICIPIO E DEL CONTIGUO EDIFICIO EX ASILO COMUNALE QUALE SEDE DI FUNZIONI PUBBLICHE COMUNALI IN PIAZZALE M. TURCHI	Arch. Giuseppina D'Orazio	400.000,00	749.933,10	MIS	2	SI	SI	3			
I81002030690202100003	D77H20004050001	MESSA IN SICUREZZA E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO SU STRADA COMUNALE DI COLLEGAMENTO TRA C.DA FOSSO E C.DA SAN SEBASTIANO	Arch. Giuseppina D'Orazio	350.000,00	350.000,00	AMB	1	SI	SI	2			
I81002030690202100002	D77H20004040001	MESSA IN SICUREZZA E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO SU STRADA COMUNALE DI COLLEGAMENTO TRA STRADA PROVINCIALE "S.P. 107 PELIGNA" E STRADA STATALE S.S. 84.	Arch. Giuseppina D'Orazio	550.000,00	550.000,00	AMB	1	SI	SI	2			
I81002030690202100010	D73I13000050001	RISTRUTTURAZIONE DELL'EDIFICIO SCOLASTICO DI VIA MONTE CALVARIO	Arch. Giuseppina D'Orazio	450.000,00	450.000,00	MIS	1	SI	SI	3			
I81002030690202100011	D79G15001180001	PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA, RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO DISMESSO "EX ASILO" SITO IN GESSOPALENA - PIAZZALE M. TURCHI N. 1	Arch. Giuseppina D'Orazio	399.916,73	399.916,73	MIS	2	SI	SI	3			
I81002030690202100008	D77H16000910001	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DI PIAZZA ROMA	Arch. Giuseppina D'Orazio	346.000,00	346.000,00	ADN	1	SI	SI	2			
I81002030690202300021	D72B22005140007	Movimento franoso in c.da Macchie. Opere di consolidamento dell'area e messa in sicurezza della viabilità comunale- LAVORI DI COMPLETAMENTO	Arch. Giuseppina D'Orazio	960.000,00	960.000,00	AMB	1	SI	SI	1			
I81002030690202400024	D72H23000990002	RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO CAMPO DA CALCIO IN LOC. UGO LA MALFA	Arch. Giuseppina D'Orazio	200.000,00	200.000,00	MIS	1	NO	NO	2			

SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO								CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	Denominazione		
																					importo	tipologia				
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture /servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2	
S81002030690202300001	81002030690				0		NO		Servizio		ECO.LAN. spa. Servizio di igiene urbana.	1	Arch. Giuseppina D'Orazio	0	NO	190.020,00	0,00	0,00	0,00	190.020,00	0,00					
F81002030690202300002	81002030690				0		NO		Fornitura		HERA COMM SPA. Fornitura energia per pubblica illuminazione e gas metano per edifici comunali.	1	Arch. Giuseppina D'Orazio	0	NO	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00					
																255.020,00	0,00	0,00	0,00	255.020,00	0,00					

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE 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)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

Programmi e progetti di importo inferiore a 150.000,00

DENOMINAZIONE PROGRAMMA	IMPORTO
CONTRIBUTO MINISTERO SVILUPPO ECONOMICO PER LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	€ 50.000,00

Opere DI URBANIZZAZIONE IN CENTRO STORICO Lotto 2 "Comparto urbano Via Peligna"	€ 99.981,00
---	-------------

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		18.776,34	18.776,34	18.776,34
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.424.918,88 0,00	1.422.000,05 0,00	1.422.218,98 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.341.576,08 0,00 47.106,10	1.308.802,61 0,00 47.106,10	1.309.021,54 0,00 47.106,10
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		64.566,46 0,00 0,00	94.421,10 0,00 0,00	94.421,10 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		10.568.111,97	1.464.933,10	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	(-)		10.568.111,97 0,00	1.464.933,10 0,00	25.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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⁾		18.776,34	18.776,34	18.776,34
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		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	1.321.675,90	1.001.286,00	1.001.286,00	1.001.286,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.515.694,26	1.341.576,08	1.308.802,61	1.309.021,54
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	223.667,45	40.758,19	40.758,19	40.758,19					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.708.178,35	382.874,69	379.955,86	380.174,79					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	13.042.911,67	10.568.111,97	1.464.933,10	25.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.303.718,29	10.568.111,97	1.464.933,10	25.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.903,99	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	16.307.337,36	11.993.030,85	2.886.933,15	1.447.218,98	Totale spese finali	14.819.412,55	11.909.688,05	2.773.735,71	1.334.021,54
Titolo 6 - Accensione di prestiti	32.611,46	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	67.830,56	64.566,46	94.421,10	94.421,10
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.308.226,59	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.925.206,02	1.742.431,53	1.742.431,53	1.742.431,53	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.806.347,72	1.742.431,53	1.742.431,53	1.742.431,53
Totale titoli	20.265.154,84	15.735.462,38	6.629.364,68	5.189.650,51	Totale titoli	19.001.817,42	15.716.686,04	6.610.588,34	5.170.874,17
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	20.265.154,84	15.735.462,38	6.629.364,68	5.189.650,51	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	19.001.817,42	15.735.462,38	6.629.364,68	5.189.650,51
Fondo di cassa finale presunto	1.263.337,42								

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01: Organi istituzionali:

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative agli organi di governo (sindaco-giunta consiglio), le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato, le spese per la comunicazione istituzionale e le manifestazioni istituzionali.

Programma 02: Segreteria Generale:

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Programma 03: Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione:

La gestione finanziaria si inserisce in un quadro finanziario sempre più complesso, fortemente condizionato dalla difficile situazione economica e da un quadro normativo che, a vario titolo, ne sta influenzando notevolmente l'azione (regole del nuovo equilibrio di finanza pubblica - tagli e limitazioni alla spesa – riduzione dei trasferimenti erariali, ecc). In questo contesto diventa fondamentale:

- agire sulla razionalizzazione e riqualificazione della spesa di funzionamento, in modo da ridurre l'impatto della riduzione delle risorse nei confronti dei servizi offerti ai cittadini;

- programmare livelli di spesa possibili in relazione alle risorse finanziarie disponibili, agli obiettivi programmatici e ai servizi ritenuti indispensabili.

Ogni scelta riguardante gli assetti gestionali e organizzativi dei servizi offerti dall'ente e ogni scelta di investimento e di correlato finanziamento va valutata con la massima attenzione, anche in relazione ai riflessi sugli equilibri economico finanziari della gestione attuale, e di quella programmata. Il servizio finanziario ha una competenza "trasversale", e svolge funzioni di supporto e consulenza in materia contabile e fiscale per tutti gli uffici e servizi comunali. Attua la tenuta sistematica delle rilevazioni contabili attinenti alle entrate ed alle spese di parte corrente nelle varie fasi, con gestione degli adempimenti connessi, compresi i rapporti con la Tesoreria Comunale. Predispone gli elaborati contabili previsti dalla legge e gli schemi per la redazione dei documenti di programmazione. Rilascia i pareri di regolarità contabile e copertura finanziaria sugli atti degli organi politici e dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa ed esercita il controllo sulle procedure ed attività che stanno alla base dei flussi finanziari dell'ente. Predispone i documenti di rendicontazione. Assolve gli adempimenti fiscali. Svolge attività di supporto e collaborazione con il Revisore dei conti.

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali:

L'attività di gestione dei tributi locali è di fatto molto complessa e articolata poiché richiede a monte un lavoro di studio e approfondimento delle norme che di anno in anno vengono modificate ed integrate dalle leggi finanziarie e dai relativi collegati fiscali rendendo necessario il conseguente adeguamento delle procedure, degli atti emessi e dei regolamenti tributari che, in quanto fonte normativa secondaria, devono essere coerenti con le disposizioni legislative vigenti.

Rientrano nel programma tutte le attività di amministrazione e funzionamento del servizio di gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali.

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali:

Il programma tiene in considerazione tutti i diversi aspetti della gestione del patrimonio comunale e dei servizi, garantendo: la gestione dei servizi energetici di tutti gli edifici pubblici compresi quelli dati in concessione, la manutenzione degli edifici che avviene sia con gli operatori dipendenti del comune che con ditte esterne che vengono individuate di volta in volta a seconda della tipologia dei lavori, al fine di garantire un corretto livello d'uso e di sicurezza di tutti gli immobili comunali.

Gli interventi saranno rivolti alla manutenzione ordinaria degli immobili, (tinteggiature, riparazioni impianto elettrico/idraulico, opere murarie, ecc.), in parte programmati ed in parte determinati dall'usura dovuta dall'utilizzo degli edifici.

Programma 06: Ufficio Tecnico:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Programma 07: elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile:

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

L'obiettivo primario del servizio è quello di assicurare il mantenimento del livello di attività ordinario dei servizi, molti dei quali di particolare importanza

in quanto investono direttamente la figura del Sindaco in qualità di Ufficiale di Governo.

Altro obiettivo prioritario consiste nel rendere più semplice la vita burocratica del cittadino, snellendo e velocizzando l'apparato amministrativo e ampliando il più possibile l'attività di assistenza e informazione all'utenza.

Programma 8: statistica e sistemi informativi:

Il programma comprende tutte le attività volte ad assicurare la piena informatizzazione dei processi in conformità al d.lgs. 82/2005.

Dovrà progressivamente essere attuata la dematerializzazione ovvero il progressivo incremento della gestione documentale informatizzata. Di particolare innovazione nel processo di digitalizzazione della PA, l'introduzione della carta d'identità elettronica già dal 2018.

Il programma comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.

Programma 11: Altri servizi generali:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuirli ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese legali per le attività di patrocinio e di consulenza a favore dell'ente.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza:

Nella consapevolezza che la sicurezza sia un bene comune da tutelare, la finalità del programma è di porre in essere azioni integrate che tendano a combattere il senso di precarietà e di insicurezza dei cittadini attraverso le seguenti politiche:

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio:

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione).

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria di primo grado situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti. Comprende le spese per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Nell'ambito delle azioni riferite al sostegno all'accesso all'Istruzione ed al diritto allo Studio, si inseriscono le seguenti tipologie di intervento:

il servizio di Trasporto scolastico, gratuito per gli alunni frequentanti la scuola dell'obbligo; il servizio di Refezione scolastica nelle scuole dell'obbligo;

L'erogazione di borse di studio, buoni libro, sovvenzioni a sostegno degli alunni.

Le scelte adottate ambiscono ad ottenere un miglioramento della qualità complessiva dei sistemi di istruzione, strumento essenziale per la crescita del territorio.

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

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Le attività promozionali e culturali in programma, compatibili con le risorse finanziarie a disposizione, confermano l'intenzione di realizzare iniziative mirate alla valorizzazione delle vocazioni del territorio, delle tradizioni che ne costituiscono il tessuto sociale.

In questo ambito si prevede di continuare la collaborazione con le associazioni locali operanti sul territorio, per la realizzazione di manifestazioni a carattere sportivo, turistico, culturale e ricreativo con particolare attenzione alle iniziative legate alla riscoperta del Vitigno Autoctono.

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero:

La cultura dello sport si realizza attraverso la promozione a livello cittadino di un modello di vita sana, promuovendo la pratica sportiva e il ruolo sociale dello sport, anche creando occasioni di aggregazione.

Verrà favorita quindi la promozione e la piena fruizione di tutte le discipline sportive, con interventi volti a consentire il massimo utilizzo degli impianti sportivi comunali (complesso campo sportivo e palestra comunale, campo sportivo, parchi giochi).

Missione 8 – Assetto del Territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio. Interventi di valorizzazione e manutenzione del patrimonio esistente.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali, della difesa del suolo. La complessità delle problematiche legate all'ambiente richiede, infatti un costante impegno politico con il perseguimento di obiettivi chiari ed immediati finalizzati a soddisfare esigenze legate ad una migliore vivibilità del luogo.

E' quindi necessario creare un sistema integrato di controlli, di rilevazioni e di azioni, anche preventive, mirate a valorizzare i diversi aspetti delle singole aree.

Rifiuti Urbani

Il programma si prefigge di assicurare il recupero di una accurata igiene urbana, con l'attuazione di interventi migliorativi della gestione della raccolta rifiuti solidi urbani. L'obiettivo principale è quello di ottimizzare il servizio della raccolta differenziata.

Servizio Idrico integrato

La gestione del servizio idrico integrato è affidata alla società SASI pa.

Missione 10 – Viabilità e trasporto

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane.

Missione 11 -Soccorso civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Il programma comprende i seguenti interventi:

Centro Sociale Anziani:

copertura delle spese di gestione e di funzionamento

Contributi economici:

Erogazione contributi economici in favore di famiglie bisognose

Borse lavoro:

Attivazione borse lavoro finanziate dalla Comunità Montana, e anche a carico dell’Ente, in favore di percipienti in stato di disagio sociale e/o economico, che per loro natura non rientrano tra le spese di personale, trattandosi di sussidi legati a interventi del Servizio Sociale

Piano Sociale di Zona:

Contribuzione con fondi comunali al Piano Sociale di Zona gestito dall’Unione dei comuni - Ambito distrettuale sociale n. 2 Abruzzo

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Il programma prevede risorse per compartecipazione spese ufficio di collocamento.

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

Ai sensi dell’art. 166 del TUEL, gli Enti Locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Per tale missione è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l’obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell’ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

Missione 50: Debito pubblico

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

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale di mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di eventuali anticipazioni straordinarie ottenute dall’istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, rimborsi nel programma “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della medesima missione.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	488.208,08	1.754.916,73	0,00	2.243.124,81	471.208,02	354.933,10	0,00	826.141,12	471.207,44	5.000,00	0,00	476.207,44
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	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00
4	137.148,00	570.000,00	0,00	707.148,00	148.928,59	0,00	0,00	148.928,59	146.148,00	0,00	0,00	146.148,00
5	7.050,00	499.214,24	0,00	506.264,24	8.050,00	0,00	0,00	8.050,00	8.050,00	0,00	0,00	8.050,00
6	10.650,00	3.000.000,00	0,00	3.010.650,00	4.649,90	890.000,00	0,00	894.649,90	3.650,00	0,00	0,00	3.650,00
7	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
8	89.760,00	3.724.000,00	0,00	3.813.760,00	89.760,00	220.000,00	0,00	309.760,00	89.760,00	20.000,00	0,00	109.760,00
9	290.000,00	1.019.981,00	0,00	1.309.981,00	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00
10	79.220,00	0,00	0,00	79.220,00	74.220,00	0,00	0,00	74.220,00	74.220,00	0,00	0,00	74.220,00
11	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
12	78.133,90	0,00	0,00	78.133,90	72.080,00	0,00	0,00	72.080,00	72.080,00	0,00	0,00	72.080,00
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	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	102.306,10	0,00	0,00	102.306,10	88.806,10	0,00	0,00	88.806,10	90.806,10	0,00	0,00	90.806,10
50	0,00	0,00	64.566,46	64.566,46	0,00	0,00	94.421,10	94.421,10	0,00	0,00	94.421,10	94.421,10
60	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
99	0,00	0,00	1.742.431,53	1.742.431,53	0,00	0,00	1.742.431,53	1.742.431,53	0,00	0,00	1.742.431,53	1.742.431,53
TOTALI	1.341.576,08	10.568.111,97	3.806.997,99	15.716.686,04	1.308.802,61	1.464.933,10	3.836.852,63	6.610.588,34	1.309.021,54	25.000,00	3.836.852,63	5.170.874,17

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	764.672,69	1.925.571,55	0,00	2.690.244,24
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	43.504,94	0,00	0,00	43.504,94
4	221.855,73	580.267,06	0,00	802.122,79
5	16.504,13	499.794,55	0,00	516.298,68
6	12.798,28	3.683.723,81	0,00	3.696.522,09
7	25.503,23	0,00	0,00	25.503,23
8	539.528,15	4.124.289,38	0,00	4.663.817,53
9	586.507,63	1.115.592,12	0,00	1.702.099,75
10	96.462,06	0,00	0,00	96.462,06
11	500,00	0,00	0,00	500,00
12	122.430,42	17.831,82	0,00	140.262,24
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	47.427,00	156.648,00	0,00	204.075,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	6.000,00	200.000,00	0,00	206.000,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
50	0,00	0,00	67.830,56	67.830,56
60	0,00	0,00	2.308.226,59	2.308.226,59
99	0,00	0,00	1.806.347,72	1.806.347,72
TOTALI	2.515.694,26	12.303.718,29	4.182.404,87	19.001.817,42

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

**COMUNE GESSOPALENA
AREA TECNICA**

Allegato A

Elenco di beni immobili di proprietà comunale non strumentali suscettibili di valorizzazione/alienazione

Individuazione del bene	Localizzazione	Unità immobiliari	Destinazione d'uso e superficie	Stato di conservazione	Alienazione/Valorizzazione
Ex scuola elementare Monte S. Giuliano	Loc. Monte S. Giuliano - Foglio di mappa n. 42 particelle n. 4168	Abitazione	Residenza mq 83 cat. A3 - 6 vani	BUONO RISTRUTTURATO 2017	Valorizzazione
Ex scuola elementare Macchie	Loc. Macchie - Foglio di mappa n. 1 particella n. 4069	Abitazione	Residenza mq 84 Cat.A3-6 vani	BUONO RISTRUTTURATO 2018	Alienazione euro 23000,00

Ex scuola elementare Valloni	Loc. Valloni - Foglio di mappa n. 11 particella n. 4085	Abitazione	Residenza mq 40 Residenza mq 41 cat.A3-5 vani	OTTIMO RISTRUTTURATO 2017	Valorizzazione
Ex scuola elementare Castellana	Loc. Lago - Foglio di mappa n. 6 particella n.4060	Abitazione	Residenza mq 80 Cat.A4- 4,5 vani	Buono	Alienazione euro 32000,00
Edificio Mulino Tozzi	Loc. Lago - Foglio di mappa n. 4 particelle n. 13 e 27	Unica unità	Edificio ad uso turistico-culturale di mq 50	Parzialmente recuperato	Valorizzazione
Alloggio popolare	V.le G. Finamore - Foglio di mappa n. 19 particella n. 459 sub 8	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 2,5 vani	OTTIMO RISTRUTTURATO 2018	Valorizzazione
Alloggio popolare	V.le G. Finamore 21 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 467 sub 1	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 3,5 vani	BUONO RISTRUTTURATO 2016	Valorizzazione
Alloggio popolare	Via G.T. Tozzi 1 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 460 sub 3	Unica unità	Alloggio di mq 20 cat A4 - 1,5 vani	OTTIMO RISTRUTTURATO 2016	Valorizzazione

Alloggio popolare	Via G.T. Tozzi - Foglio di mappa n. 19 particella n. 465	Unica unità	Alloggio mq 20 cat. A4 - 1,5 vani	OTTIMO RISTRUTTURATO 2017	Valorizzazione
Ex scuola elementare Coccioni	Loc. Coccioni- Foglio di mappa n. 35 particella n. 345	Abitazione	Residenza mq 74 Cat.A4- 5 vani	Pessimo	Alienazione Valore indicativo Euro 20.000,00
Ex scuola elementare Pastini	Loc. Pastini (non accatastato)	Abitazione	Residenza mq 75 - 4,5 vani	Pessimo	Alienazione Valore indicativo Euro 18.000,00
Alloggio popolare	Via GT Tozzi 9 piano 1 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 460 sub 3	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 2,5 vani	Discreto	Valorizzazione
Alloggio popolare	Via GT Tozzi 4 piano T - Foglio di mappa n. 19 particella n. 458 sub 5	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 2,5 vani	Discreto	Valorizzazione

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

Arch. Giuseppina D'Orazio

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

La fattispecie non ricorre

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

Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

PIANO TRIENNALE 2024-2026 DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART. 1 COMMI 594 E SEGUENTI DELLA LEGGE FINANZIARIA 2008 – ANNUALITA' 2024

Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, si definiscono le misure organizzative cui attenersi.

PIANO TRIENNALE 2024-2026 DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART. 1 COMMI 594 E SEGUENTI DELLA LEGGE FINANZIARIA 2008 – ANNUALITA' 2024.

Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, si definiscono le misure organizzative cui attenersi.

DOTAZIONI STRUMENTALI ED INFORMATICHE

Postazioni informatiche e materiali di consumo

L'attuale sistema prevede una postazione informatica per ciascuno dei dipendenti interni al fine di garantire una efficiente organizzazione del lavoro; per quanto riguarda fotocopiatrici, fax e scanner si privilegia l'installazione e l'uso di apparecchi unici collegati in rete a servizio di più postazioni di lavoro. E' stata implementata una piattaforma per la gestione unica del protocollo, atti amministrativi, posta elettronica e anagrafe con conseguente ottimizzazione dei tempi di gestione delle pratiche.

Misure previste nel triennio 2024-2026:

- privilegiare l'utilizzazione di dispositivi di rete multifunzione in modo da ottenere una riduzione dei costi di acquisto e di manutenzione;
- ottimizzare le dotazioni informatiche in relazione alle esigenze effettive degli uffici, virtualizzando parte delle attività degli stessi con conseguente riduzione dei costi dei materiali di consumo (toner, carta);
- utilizzazione della posta elettronica certificata, nell'ottica della dematerializzazione, anziché della documentazione cartacea con conseguente riduzione dei consumi di carta e delle spese postali.

Cellulari:

Gli organi politici non hanno in dotazione cellulari. I dipendenti non hanno in dotazione cellulari.

Misure previste nel triennio 2024-2026:

Si prevede l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività, che ne richiedono l'uso;

2) AUTOVETTURE DI SERVIZIO

L'Ente non possiede autovetture, solamente automezzi per lo svolgimento dei servizi di trasporto alunni e manutenzioni varie (Scuolabus, ruspe, autocarro, ecc).

Misure previste nel triennio 2024-2026:

Nei limiti della disponibilità di bilancio potrà prevedersi l'acquisto di un automezzo da adibire ad attività di servizio indispensabile per le verifiche sul territorio in materia di controllo viabilità capoluogo e frazioni.

3) BENI IMMOBILI

Per quanto riguarda i beni immobili comunali, occorre provvedere alla manutenzione ed alla valorizzazione del patrimonio disponibile compatibilmente con le risorse di bilancio.

Misure previste nel triennio 2024-2026:

- a) razionalizzazione dell'uso degli immobili comunali, nonché conservazione dell'efficienza degli stessi tramite finanziamenti ministeriali già in parte realizzati, nell'ottica di migliorare lo stato di conservazione e ottimizzare l'efficienza energetica degli stessi;
- b) verifiche costanti per cogliere tutte le nuove opportunità offerte dal mercato libero energetico, avendo come termine di confronto le convenzioni Consip;
- c) ricorso al mercato Elettronico della PA per l'acquisto di beni e servizi.

Illuminazione Pubblica

L'energia elettrica viene acquistata tramite CONSIP (consorzio CEV).

Gli impianti di illuminazione dell'Ente consistono in quello di illuminazione stradale (che assorbe i maggiori consumi) e negli impianti degli edifici pubblici (comune, scuole, ex asilo, teatro, biblioteca, etc.).

Si possono ottenere riduzioni dei consumi di elettricità mediante:

- 1) interventi di sostituzione dei componenti con altri più efficienti (cavi, lampade, alimentatori, corpi illuminanti, regolatori);
- 2) interventi di efficientamento energetico graduale dell'intera rete di pubblica illuminazione.

Con decreto ministeriale (D.L. 30/04/2019 n. 34) sono stati assegnati all'Ente € 50.000,00 per l'annualità 2019, utilizzati per interventi di efficientamento della rete di pubblica illuminazione (I lotto).

Nell'anno 2020, con il trasferimento di ulteriori € 50.000,00 (DL Crescita) è stato efficientato un II lotto di pubblica illuminazione.

Nell'anno 2021, con il trasferimento di un contributo di € 100.000,00 si è provveduto con € 50.000,00 al completamento dell'efficientamento della rete di pubblica illuminazione, con l'ottenimento di una riduzione di consumi stimata del 50% rispetto al 2018 e, per i restanti € 50.000,00, si è provveduto all'efficientamento dell'edificio pubblico comunale (sede municipale) e all'istallazione di un piccolo impianto fotovoltaico (in corso di realizzazione).

- 4) Ulteriore intervento programmato con l'annualità 2022, 2023 e 2024 dei contributi per efficientamento energetico.

Impianti fotovoltaici

Gli impianti fotovoltaici realizzati ed in funzione sono i seguenti:

- Località Calderai-Scuola Via Finamore e Centro Culturale Polivalente (teatro) – edificio comunale.

Gestione dell'aspetto energia

Accanto ad interventi di carattere impiantistico è necessario intervenire a livello gestionale affinché sia possibile ridurre i consumi e conseguire un uso razionale del fattore energia.

Di seguito si riportano delle buone pratiche da implementare che rappresentano la traduzione in pratica di un generale impegno volto alla riduzione dei consumi e al miglioramento energetico:

- 1. implementazione di un sistema di gestione dell'energia, come strumento meticoloso e strutturato di raccolta delle informazioni, registrazione dati, diagnosi delle anomalie, individuazione delle responsabilità nella gestione energetica;

2. analisi del servizio di fornitura elettrica al fine di evitare la non corretta applicazione delle aliquote su determinate utenze comunali che beneficiano di tassazione agevolata;
3. diffusione di una cultura del risparmio energetico presso i dipendenti comunali e il personale scolastico, invitando tutti gli interessati a spegnere i computer e le luci a fine turno di lavoro o in ogni caso quando le condizioni lavorative ed ambientali lo consentano anche durante gli orari di lavoro;
4. installazione di isolanti/riflettenti dietro i radiatori per ridurre le dispersioni termiche dal muro e come schermo riflettente per potenziare l'emissione di calore da parte del radiatore verso il centro della stanza;
5. installazione di valvole termostatiche su tutti i radiatori di tutte le utenze gestite direttamente dal Comune (Municipio, Centri Diurni, ecc.) al fine di perseguire un consistente risparmio nella gestione degli impianti di riscaldamento (già eseguito su scuola via Finamore).

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

La fattispecie non ricorre.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
De Gregorio Pablo