

COMUNE DI ELICE

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA
pag. 1 di 26

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico 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 Princípio 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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **9/10/2011** n 1731

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1673** di cui:

maschi n. **828**
femmine n. **845**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **76**
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **129**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **20**
in età adulta (30/65 anni) n. **848**
oltre 65 anni n. **420**

Nati nell'anno n. **14**

Deceduti nell'anno n. 23

Saldo naturale: -9

Immigrati nell'anno n. **35**

Emigrati nell'anno n. **33**

Saldo migratorio: +2

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 7

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **347** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **14**

Risorse idriche:

laghi n. **0**
fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **38,00**
strade urbane Km **4,00**
strade locali Km **13,00**
itinerari ciclopedinali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni n. 1 ufficio di segreteria e ufficio tecnico

pag. 5 di 26

Asili nido con posti n. 0
Scuole primarie con posti n. 43
Scuole secondarie con posti n. 65
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km 0,00
Aree verdi, parchi e giardini Kmq 0,400
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 430
Rete gas Km 13KM
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 2

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

TARI-IMU-TASI-TOSAP-IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'-PUBBLICHE AFFISSIONI E SERVIZI CIMITERIALI

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA

CUC (CON IL COMUNE DI MONTEFINO)

SERVIZI AFFIDATI AD ORGANISMI PARTECIPATI

SERVIZIO IDRICO (ACA)

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI

RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URABNI,GESTIONE IMPIANTI PUBBLICI,VERDE PUBBLICO E MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE, MENSA E TRASPORTO SCOLASTICO.

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Progressivo	Denominazione società	Tipo di partecipazione	Attività svolta	% Quota di partecipazione
A	B	C	D	E
1	ACA SPA IN HOUSE PROVIDING	Diretta	GESTIONE RETI IDRICHES	1,45
2	AMBIENTE SPA	Diretta	GESTIONE RIFIUTI	1,40

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **843.332,51**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>anno precedente</i>)	887.026,43
Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente -1</i>)	433.286,73
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -2</i>)	417.642,83

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %

2022	0,00	1.194.471,25	0,00
2021	0,00	1.129.695,02	0,00
2020	0,00	1.268.594,49	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

AD OGGI NON RISULTANO DISAVANZI DA RIPIANARE

Ripiano ulteriori disavanzi

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	0	0	0
Categoria D1	0	0	0
Categoria D7	1	1	0
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **2**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	137.528,88	13,06
2021	0	127.747,07	12,24
2020	0	127.770,34	13,33
2019	0	155.250,22	15,09
2018	0	176.741,96	17,18

5 – 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 non ha ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

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:

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate all'equità fiscale ed alla copertura di legge dei costi dei servizi gestiti.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni le stesse dovranno essere indirizzate verso i nuclei monofamiliari, per le famiglie numerose e per coloro che utilizzano le abitazioni saltuariamente.

La previsione nel triennio è la conferma delle aliquote attuali al fine di garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente. Per quanto concerne le entrate extratributarie si prevede una sostanziale conferma delle stesse.

Nel triennio 2024 2026, infine, dovranno essere attentamente determinate le tariffe relative ai servizi scolastici e dovrà essere valutata la possibilità di fornire servizi gratuiti agli utenti.

Recupero evasione tributaria: dovranno essere programmate adeguati provvedimenti necessari per incrementare le attività di recupero dell'evasione delle entrate comunali per il rispetto del principio di equità fiscale.

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 attivare tutte le iniziative

necessarie per attivare risorse straordinarie in conto capitale in coerenza a quanto previsto nei relativi programmi .

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il ricorso all'indebitamento è previsto unicamente per cofinanziare eventuali progetti in ambito regionale e/o statale e comunque entro i limiti di legge

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	895.863,27	935.811,51	989.967,60	899.195,00	899.195,00	899.195,00	- 9,169
Contributi e trasferimenti correnti	85.522,24	35.965,15	56.640,47	29.531,64	29.531,64	29.531,64	- 47,861
Extratributarie	148.309,51	222.694,59	291.102,70	300.802,00	293.802,00	293.802,00	3.331
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.129.695,02	1.194.471,25	1.337.710,77	1.229.528,64	1.222.528,64	1.222.528,64	- 8,087
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	11.327,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.141.022,66	1.194.471,25	1.337.710,77	1.229.528,64	1.222.528,64	1.222.528,64	- 8,087
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.382.404,52	769.112,13	12.851.377,20	4.752.802,50	932.000,00	932.000,00	- 63,017
- <i>di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	4.685.930,90	3.794.415,50	1.541.282,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	6.068.335,42	4.563.527,63	14.392.660,08	4.752.802,50	932.000,00	932.000,00	- 66,977
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	7.209.358,08	5.757.998,88	16.240.370,85	6.492.331,14	2.664.528,64	2.664.528,64	- 60,023

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	916.620,56	873.780,32	1.102.550,86	1.386.864,97	25,786
Contributi e trasferimenti correnti	119.947,37	9.889,81	123.550,06	70.603,19	- 42,854
Extratributarie	156.691,52	224.584,40	471.440,45	480.151,85	1,847
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.193.259,45	1.108.254,53	1.697.541,37	1.937.620,01	14,142
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)	1.193.259,45	1.108.254,53	1.697.541,37	1.937.620,01	14,142
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.465.380,93	1.885.125,60	14.186.619,57	8.695.248,16	- 38,708
- <i>di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	1.465.380,93	1.885.125,60	14.186.619,57	8.695.248,16	- 38,708
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.658.640,38	2.993.380,13	16.394.160,94	11.142.868,17	- 32,031

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	935.811,51	892.985,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	35.965,15	42.535,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	222.694,59	217.675,94
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.194.471,25	1.153.195,94
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00
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
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		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
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		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

pag. 12 di 26

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Collepietro dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo del risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" e successive modificazioni ed integrazioni.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà continuare nell'attuale politica di convenzionamento con altri Comuni, che permette l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

Nel triennio 2024/2026, inoltre, si prevede di attivare e di sostenere i progetti di seguito evidenziati:

Servizio Civile Universale: Si prevede la proroga dei progetti del servizio Civile Universale ai sensi del D. Lgs. 40/2017;

Servizi Pubblici: ottimizzazione e miglioramento della gestione dei servizi pubblici (Nettezza Urbana, Refezione Scolastica, Trasporto Scolastico e servizi cimieriali);

Manifestazioni turistiche, culturali ed estive: Nel triennio si prevede, dopo l'interruzione dovuta alla pandemia Coronavirus, di riattivare gradualmente le consuete manifestazioni turistiche, culturali ed estive;

Servizi Sociali: incremento dei servizi sociali per gli anziani, i portatori di handicap, i giovani, e i nuclei familiari disagiati;

Manutenzione del Verde Pubblico e Manutenzioni Stradali: ottimizzazione dei servizi di manutenzione del verde pubblico e della pulizia delle strade;

Attività Economiche: realizzazione di azioni di sostegno economico in favore delle piccole e micro imprese ai sensi dell'articolo 243 del D.L. Rilancio;

Investimenti in infrastrutture sociali: manutenzioni nel settore delle infrastrutture sociali ai sensi del D.P.C.M. del 17/07/2020 (G.U. 244 DEL 02/10/2020);

Smart working: adozione di atti e provvedimenti necessari per favorire lo smart working.

Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026, e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2024 e del programma triennale di beni e servizi 2024/2026 (art. 37, commi 1, 2, 3, del D.Lgs. n. 36/2023). Delibera di G. c. N° 55 del 09/11/2023

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

2024/2026

IL FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN PROSPETTIVA DELLE ASSUNZIONI PREVISTE NEL PTFP E DELLE CESSAZIONI PREVISTE

CATEGORIA		DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2023	PROPOSTA FABBISOGNO AL 31/12/2024	PROPOSTA FABBISOGNO AL 31/12/2025	PROPOSTA FABBISOGNO AL 31/12/2026
AREA DEGLI OPERATORI		0	1	1	1
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI		1	1	1	1
AREA DEGLI ISTRUTTORI		1	2	2	2
AREA DEI FUNZIONARIE DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE		2	2	2	2
SEGRETARIO COMUNALE		1	1	1	1
TOTALE		5	7	7	7

PIANO OCCUPAZIONALE PER IL TRIENNIOS 2024/2026

Per l'anno 2024 è prevista l'assunzione mediante procedura concorsuale o mediante avviamento a lavoro ex art.16 legge n.56/1987 delle seguenti figure individuate secondo la nuova classificazione disposta dal CCNL 2019/2021 ed entrata in vigore dal 1º aprile 2023:

- 1) di n.1 dipendente a tempo pieno ed indeterminato di categoria ex A ora appartenente all'area degli operatori, da assegnare all'ufficio tecnico quale operaio per la manutenzione del verde e del territorio per una spesa complessiva annuale di € 27.412,77 di cui € 19.806,92 stipendio tabellare, € 5.922,27 di oneri riflessi e IRAP per € 1.683,58;
- 2) di n. 1 dipendente a tempo parziale ed indeterminato (18 ore cioè 50%) di categoria ex C ora appartenente all'area degli istruttori che sarà adibito quale vigile urbano per una spesa complessiva annuale di 15.329,89 di cui € 11.587,80 stipendio tabellare, 2.757,89 di oneri riflessi e IRAP per € 984,20;

Il D.L. 4/2019 articolo 3 e in sua applicazione il DPCM 17 marzo 2020 hanno stabilito un nuovo metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al previgente che sostituisce il precedente legato al turnover e quindi legata alle cessazioni intervenute nel quinquennio precedente, con una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa del personale rispetto alle entrate correnti del Comune.

Dai conteggi effettuati secondo la nuova disciplina, il rapporto effettivo tra la spesa del personale e le entrate correnti al netto dell'FCDE come da ultimo rendiconto approvato risulta essere al di sotto dei valori soglia per fascia demografica individuata dalla tabella 1 del comma 1 dell'art.4 del DM 17 marzo 2020. Quindi i comuni che si collocano al di sotto del rispettivo valore soglia possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia e nel rispetto della dinamica di crescita delimitata dalla tabella 3 (contenuta nell'art.5), che individua le percentuali massime di incremento annuale della spesa di personale.

Il margine di spesa sopra citato consente l'adozione del suddetto programma di reclutamento senza superare il **valore soglia** sopra citato come da tabella sottostante:

	2024	2025	2026
Spesa di personale previsioni di bilancio	151.830,58 €	166344,34 €	166344,34 €
Entrate correnti rendiconto 2020	959.065,22 €	959.065,22 €	959.065,22 €
Entrate correnti rendiconto 2021	895.863,27 €	895.863,27 €	895.863,27 €
Entrate correnti rendiconto 2022	935.811,51 €	935.811,51 €	935.811,51 €
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio (2020/2022)	930.246,67 €	930.246,67 €	930.246,67 €
FCDE stanziato in sede di bilancio di previsione	20.346,35 €	20.205,65 €	20.205,65 €

Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	909.900,32 €	€	910.041,02
Rapporto effettivo tra spese di personale e entrate correnti nette	16,69	18,28	18,25

Il valore soglia per la fascia demografica del Comune di Elice è 28,60 % fascia B

Inoltre, ai sensi dell'art.1 comma 557 quater legge 27 dicembre 2006,n.286 gli enti sono tenuti a rispettare, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale , il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013 che risulta essere pari ad € 275.680,97 e che la spesa di personale di cui al comma 557 art.1- legge 292/2006 in sede previsionale per il triennio 2024/2026 si mantiene al di sotto del valore medio riferito al triennio 2011/2013.

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di una politica di riduzione della stessa per far fronte ai rincari generalizzati nella quasi totalità delle forniture.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività per economicizzare le poche risorse disponibili

Delibera n 55 del 09/11/2023 Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026, e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2024 e del programma triennale di beni e servizi 2024/2026 (art. 37, commi 1, 2, 3, del D.Lgs. n. 36/2023).

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

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.229.528,64 0,00	1.222.528,64 0,00	1.222.528,64 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 fondi crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.193.057,88 0,00 20.346,35	1.184.650,07 0,00 20.205,65	1.192.764,63 0,00 20.205,65
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	36.470,76 0,00 0,00	37.878,57 0,00 0,00	29.764,01 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00

ALTRI POSTI 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
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	(+)		4.752.802,50	932.000,00	932.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		4.752.802,50 0,00	932.000,00 0,00	932.000,00 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			0,00	0,00	0,00
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E					

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

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

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

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) Indicano gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.386.864,97	899.195,00	899.195,00	899.195,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.375.342,52	1.193.057,88	1.184.650,07	1.192.764,63
- di cui fondo pluriennale vincolato					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	70.603,19	29.531,64	29.531,64	29.531,64					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	480.151,85	300.802,00	293.802,00	293.802,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.264.184,52	4.752.802,50	932.000,00	932.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.695.248,16	4.752.802,50	932.000,00	932.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	10.632.868,17	5.982.331,14	2.154.528,64	2.154.528,64	Totale spese finali	9.639.527,04	5.945.860,38	2.116.650,07	2.124.764,63
Titolo 6 - Accensione di prestiti		0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	36.470,76	36.470,76	37.878,57	29.764,01
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.422.863,18	2.394.400,00	2.394.400,00	2.394.400,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.398.207,40	2.394.400,00	2.394.400,00	2.394.400,00
Totale titoli	13.565.731,35	8.886.731,14	5.058.928,64	5.058.928,64	Totale titoli	12.584.205,20	8.886.731,14	5.058.928,64	5.058.928,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.565.731,35	8.886.731,14	5.058.928,64	5.058.928,64	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.584.205,20	8.886.731,14	5.058.928,64	5.058.928,64
Fondo di cassa finale presunto	981.526,15								

(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 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Rendere efficace l'azione di governo nella consapevolezza delle limitate risorse finanziarie dei Comuni a fronte degli innumerevoli adempimenti che gli stessi sono chiamati a porre in essere. Si dovrà cercare di massimizzare l'efficienza dell'azione amministrativa e di improntare tutte le attività ispirandosi ai principi di economicità, efficienza e buon andamento della pubblica amministrazione.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Mantenere gli attuali livelli di servizi attraverso la gestione dei servizi connessi con l'assistenza scolastica con particolare riferimento al servizio di trasporto scolastico. Sostenere le politiche solidaristiche per favorire gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Una delle priorità di questo Ente è promuovere e sostenere lo sviluppo delle politiche giovanili. Investire sui giovani favorendo occasione di aggregazione, confronto e interscambio tra le varie realtà giovanili territoriali

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

In tema di assetto del territorio è necessario coniugare le esigenze insediative e di sviluppo infrastrutturale con la sostenibilità ambientale delle trasformazioni e il contenimento del consumo del suolo agricolo e naturale, al fine di garantire la sicurezza del territorio, migliorare la qualità di vita dei cittadini e tutelare il paesaggio veneto e avviare nel contempo un processo di rigenerazione e riqualificazione edilizia e ambientale

Il suolo rappresenta una risorsa limitata e non rinnovabile, di fondamentale importanza per gli equilibri ambientali, la salvaguardia della salute, la produzione agricola, la tutela degli ecosistemi naturali e la difesa dal dissesto idrogeologico.

Il comune nell'ambito di tale Missione si propone di promuovere e sostenere il riuso e la rigenerazione di aree che sono già interessate da processi di edificazione, dirigendo gli interventi edilizi in ambiti già urbanizzati o degradati o dismessi.

Parte delle risorse sono rivolte al miglioramento degli strumenti per la conoscenza e il governo del territorio, valorizzazione e riqualificazione del sistema paesaggistico ambientale

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

Ottimizzare il sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Gli interventi proposti riguardano la manutenzione e messa in sicurezza di strade e la manutenzione di impianti per la pubblica illuminazione.

MISSIONE 11 Soccorso civile

Le somme previste sono relative alle spese connesse al sisma del 6 Aprile 2009 e sono relative alla riparazione delle abitazioni private danneggiate.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Svolgere l'attività nel campo dell'assistenza sociale anche attraverso strutture organizzative gestite da altri soggetti (ASL, Ente d'Ambito ecc.). Sono previste anche spese di piccola entità per acquisto beni cimiteri.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**Fondo di Riserva**

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Fondo di Riserva di Cassa

Il Fondo di riserva di cassa deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,2 per cento del totale delle spese finali riferiti agli stanziamenti di cassa inizialmente previsti in bilancio.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi, il quale può coincidere con la categoria ovvero scendere a livello di risorsa o di capitoli. Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono riportate nel titolo I, III

Fondo garanzia debiti commerciali

A decorrere dall'anno 2021 (proroga disposta dalla L. n. 160/2019), con deliberazione di giunta da adottare entro il 28 febbraio 2021, è iscritto nella parte corrente del bilancio nella missione 20 programma 03 un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali", sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluiscano nella quota libera del risultato di amministrazione (art. 1, cc. 859 e 862, L. 30 dicembre 2018, n. 145).

L'iscrizione del fondo in bilancio è obbligatoria se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente.

MISSIONE 50 Debito pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'Ente nel corso degli anni e non ancora completamente ammortizzati.

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	539.246,38	114.000,00	0,00	653.246,38	548.346,10	114.000,00	0,00	662.346,10	548.346,10	114.000,00	0,00	662.346,10
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	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00
4	186.520,00	0,00	0,00	186.520,00	204.520,00	0,00	0,00	204.520,00	204.520,00	0,00	0,00	204.520,00
5	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
6	9.500,00	220.802,50	0,00	230.302,50	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	4.000,00	500.000,00	0,00	504.000,00	4.000,00	500.000,00	0,00	504.000,00	4.000,00	500.000,00	0,00	504.000,00
9	191.000,00	3.000.000,00	0,00	3.191.000,00	182.707,73	0,00	0,00	182.707,73	182.707,73	0,00	0,00	182.707,73
10	127.152,54	210.000,00	0,00	345.152,54	138.145,69	118.000,00	0,00	256.145,69	147.626,85	118.000,00	0,00	265.626,85
11	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
12	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
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	90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	90,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	68.595,40	0,00	0,00	68.595,40	32.235,63	0,00	0,00	32.235,63	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00
50	28.632,62	0,00	36.470,76	65.103,38	27.224,81	0,00	0,00	37.878,57	65.103,38	23.853,21	0,00	29.764,01
60	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00
99	0,00	0,00	2.394.400,00	2.394.400,00	0,00	0,00	0,00	2.394.400,00	2.394.400,00	0,00	0,00	2.394.400,00
TOTALI	1.193.057,88	4.752.802,50	2.940.870,76	8.886.731,14	1.184.650,07	932.000,00	2.942.278,57	5.058.928,64	1.192.764,63	932.000,00	2.934.164,01	5.058.928,64

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale

1	582.361,67	839.046,71	0,00	1.421.408,35
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	42.291,63	0,00	0,00	42.291,63
4	204.221,08	6.830,11	0,00	211.051,19
5	1.920,37	103.706,41	0,00	110.626,78
6	17.880,63	228.255,09	0,00	246.135,72
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	4.000,00	699.436,68	0,00	694.436,68
9	208.566,68	4.770.225,00	0,00	4.978.792,58
10	153.058,22	247.585,12	0,00	395.443,34
11	0,00	723.769,30	0,00	723.769,30
12	75.505,62	651.604,60	0,00	727.110,22
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	56.920,00	2.725,10	0,00	59.625,10
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
50	28.670,82	0,00	36.470,75	65.103,59
60	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00
99	0,00	0,00	2.398.207,40	2.398.207,40
TOTALI	1.375.342,52	8.264.184,52	2.944.678,16	12.584.205,20

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio _____ (da descrivere)

(Inserire o allegare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

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.

COMUNE DI ELICE, li 25 Novembre, 2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale