

COMUNE DI SCILLATO
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2024/2026

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

SOMMARIO

PARTE PRIMA

1. ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA 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:

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

b. Spese:

- i. Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- ii. Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- iii. Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi
- iv. Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- v. 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. **Altri eventuali strumenti di programmazione**

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
AFFARI ISTITUZIONALI – ATTIVITA' PRODUTTIVE – ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI -
SCOLASTICO – SOCIO ASSISTENZIALE - ANAGRAFE
VIGILANZA
FINANZIARIO – TRIBUTI
PATRIMONIO - MANUTENZIONE – LAVORI PUBBLICI - CIMITERO

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
Non ricorre la fattispecie

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU
Suap

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio
Non ricorre la fattispecie

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Denominazione	% di partecipazione
Non ricorre la fattispecie	

Enti strumentali partecipati

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/.....	Note
Non ricorre la fattispecie			

Società controllate

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/.....	Note
Non ricorre la fattispecie			

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione
Ecologia e Ambiente in liquidazione	0,622%
SRR S.C.P.A. Palermo Provincia Est	0,361%
AMA Rifiuto è Risorsa Scarl	1,496%
SO.SVI.MA S.p.A	1,22%

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Non ricorre la fattispecie

2 – Sostenibilità economico-finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (penultimo anno dell'esercizio precedente) 462.537,94

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente) 189.341,93

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

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente -2) 98.411,58

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg. di utilizzo	Costo interessi passivi
anno precedente	n. 0	€ 0,00
anno precedente – 1	n.180	€ 282,24
anno precedente – 2	n.89	€ 42,03

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)%
anno precedente	12.331,22	1.055.755,03	1,17%
anno precedente – 1	14.799,91	907.265,04	1,63%
anno precedente – 2	15.815,77	891.683,84	1,77%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno precedente	0,00
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	0,00

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente NON ha rilevato disavanzi di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Il disavanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2021 pari ad € 6.232,19 è stato pienamente recuperato nell'esercizio finanziario 2022, che espone un risultato di amministrazione, al netto di accantonamenti, vincoli e destinazioni, ammontante ad € 43.670,02.

3 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

AREA DI INQUADRAMENTO (EX CATEGORIE)

Area degli operatori (ex cat. A)

Area degli operatori esperti (ex cat. B)

Area degli istruttori (ex cat. C)

DIPENDENTI

n. 1 dipendente a tempo indeterminato e parziale (17 ore)

n. 6 dipendenti di cui:

- n. 5 a tempo parziale (19 ore) e indeterminato;

- n. 1 a tempo pieno e indeterminato.

n. 5 dipendenti di cui:

- n. 1 a tempo pieno e indeterminato;

- n. 3 a tempo parziale (17 ore) e indeterminato;

- n. 1 a tempo parziale (16 ore) e indeterminato.

+

n. 1 dipendente a titolo di scavalco di eccedenza per 6 ore, titolare di incarico di elevata qualificazione, cat. C 1, profilo professionale Istruttore Tecnico Geometra.

TOTALE

n. 12 dipendenti + n. 1 dipendente a scavalco di eccedenza per 6 ore settimanali

Area	Numero	A tempo indeterminato	Altre tipologie
Area dei funzionari e delle EQ	0	0	0
Area degli istruttori	5	5	1
Area degli operatori esperti	6	6	0
Area degli operatori	1	1	0
TOTALE	13	13	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 13

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
anno precedente	13	334.266,77	42,43
anno precedente – 1	14	403.513,41	51,53
anno precedente – 2	15	425.309,54	55,06
anno precedente – 3	16	443.504,30	54,39
anno precedente – 4	15	402.288,54	49,34

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Si ripropongono il prospetto degli equilibri di bilancio per il monitoraggio dei suddetti vincoli, ex legge n.145/2018, a valere dal 2019, dove si evince che il risultato di competenza (W1) non è negativo.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		280.278,58
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	44.647,24
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	531,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		235.100,34
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	149.476,88
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		85.623,46

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		81.357,58
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	16.239,18
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	7.730,67
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		57.387,73
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-64.803,53
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		122.191,26

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		116.112,85
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	28.383,26
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	37.675,51
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		50.054,08
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	17.412,99
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		32.641,09

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		22.991,99
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	24.548,43
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	5.123,65
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		-6.680,09
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	61.333,39
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		-68.013,48

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al rispetto della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Relativamente alle entrate tributarie, si **CONFERMANO** le aliquote vigenti nell'esercizio finanziario 2023, e pertanto si prevede:

- a) Per l'addizionale comunale irpef 0,65 %;
- b) Per l'IMU:
 - 1 abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: aliquota pari al 2,00, per mille;
 - 2 . detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art.1, comma 749, della L.n.160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione.
 3. Fabbricati rurali ad uso strumentale: aliquota pari al 0,00 per mille
 4. I fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati:aliquota pari al 0,00 per mille (esenti)
 5. Fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10:aliquota pari al 10,60 per mille;
 6. Fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti:aliquota pari al 10,60 per mille;
 7. Aree fabbricabili: aliquota pari al10,60 per mille
 8. Terreni agricoli: esenti;
- c) Per la Tari è in corso la predisposizione del nuovo PEF in seguito all'aggiornamento effettuato dall'Arera del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il biennio 2024-2025 Con la delibera 443/2019/R/rif;
- d) Per il servizio idrico si confermano le tariffe applicate nell'esercizio finanziario precedente, in attesa della formulazione del nuovo Piano economico-finanziario, adeguato alla delibera del 28 dicembre (639/2023/R/idr) di ARERA, che ha approvato il Metodo Tariffario Idrico per il quarto periodo regolatorio 2024-2029 (MTI-4).

Le politiche tariffarie si confermano quelle adottate nell'esercizio finanziario precedente;

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, è previsto:

- l'esenzione totale del servizio di trasporto alunni per gli anni 2024/2026;
- la conferma delle agevolazioni / esenzioni applicate nell'esercizio finanziario precedente;

Si è provveduto all'AGGIORNAMENTO delle TARIFFE PER LA CONCESSIONE DEI LOCULI CIMITERIALI, giusta delibera di G.m. n.05/2024.

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:

non previsto

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente:

non previsto.

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	333.157,44	439.049,33	431.314,10	461.652,60	461.081,43	460.973,43	7,033
Contributi e trasferimenti correnti	494.550,13	529.918,58	498.997,16	464.176,61	454.535,60	454.535,60	- 6,978
Extratributarie	79.557,47	86.787,12	96.306,60	140.004,39	130.715,87	127.016,32	45,373
TOTALE ENTRATE CORRENTI	907.265,04	1.055.755,03	1.026.617,86	1.065.833,60	1.046.332,90	1.042.525,35	3,819
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	59.961,64	49.877,12	56.228,28	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	967.226,68	1.105.632,15	1.082.846,14	1.065.833,60	1.046.332,90	1.042.525,35	- 1,571
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	352.011,52	380.060,89	1.558.503,90	290.540,61	127.255,31	128.654,86	- 81,357
<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	55.000,00	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	80.787,65	0,00	114.275,73	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	432.799,17	435.060,89	1.672.779,63	290.540,61	127.255,31	128.654,86	- 82,631
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	224.978,15	0,00	250.000,00	250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	224.978,15	0,00	250.000,00	250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.625.004,00	1.540.693,04	3.005.625,77	1.606.374,21	2.173.588,21	2.171.180,21	- 46,554

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	384.636,53	358.608,62	623.602,09	684.356,01	9,742
Contributi e trasferimenti correnti	433.098,06	472.258,47	835.280,86	620.989,01	- 25,655
Extratributarie	60.101,14	37.282,32	232.092,11	343.682,73	48,080
TOTALE ENTRATE CORRENTI	877.835,73	868.149,41	1.690.975,06	1.649.027,75	- 2,480
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)	877.835,73	868.149,41	1.690.975,06	1.649.027,75	- 2,480
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	137.687,96	293.143,55	2.039.671,50	654.675,59	- 67,902
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	55.000,00	12.000,38	- 78,181
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)	137.687,96	293.143,55	2.094.671,50	666.675,97	- 68,172
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	224.978,15	0,00	250.000,00	250.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	224.978,15	0,00	250.000,00	250.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.240.501,84	1.161.292,96	4.035.646,56	2.565.703,72	- 36,423

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZ A ANNO 2024	COMPETENZ A ANNO 2025	COMPETENZ A ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	+	439.049,33	409.583,59	409.583,59
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	+	529.918,58	524.134,83	524.134,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	+	86.787,12	101.496,00	101.496,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.055.755,03	1.035.214,42	1.035.214,42
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	+	105.575,50	103.521,44	103.521,44
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	-	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	-	8.919,07	7.580,92	6.181,37
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		96.656,43	95.940,52	97.340,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO				

Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	+	218.527,94	189.615,68	159.714,78
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	+	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		218.527,94	189.615,68	159.714,78
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di:
garantire il mantenimento dei servizi, in particolare, la gestione delle funzioni fondamentali dell'Ente

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione triennale del fabbisogno di personale 2024 – 2026, sulla base delle direttive impartite dalla Giunta comunale con deliberazione n. 12 del 14.02.2024 e delle indicazioni fornite dai singoli responsabili dei servizi, a seguito di attenta valutazione:

- a) del fabbisogno di personale connesso a esigenze permanenti in relazione ai processi lavorativi svolti e a quelli che si intendono svolgere;
- b) delle possibili modalità di gestione dei servizi comunali, al fine di perseguire gli obiettivi di carattere generale di efficienza, efficacia ed economicità della pubblica amministrazione;
- c) dei vincoli cogenti in materia di spese di personale;

è la seguente:

ANNO 2024

- Assunzione di n. 1 unità di personale appartenente all'area degli istruttori (ex cat. C) mediante mobilità da altro Ente o tramite attingimento a graduatorie di concorsi espletati per n. 36 ore settimanali, da destinare all'area tecnico-manutentiva;
- scavalco di eccedenza per n. 1 dipendente appartenente all'area degli istruttori (ex cat. C) a tempo parziale per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area tecnico-manutentiva;
- scavalco (condiviso/eccedenza/misto) per n. 1 dipendente appartenente all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione (ex. cat D) per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area finanziaria;
- incremento per mesi 3 per n. 12 ore settimanali a n. 2 istruttori (ex cat. C) a tempo parziale da destinare all'area finanziaria;

ANNO 2025

- proroga scavalco di eccedenza per n. 1 dipendente appartenente all'area degli istruttori (ex cat. C) a tempo parziale per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area tecnico-manutentiva.
- proroga scavalco (condiviso/eccedenza/misto) per n. 1 dipendente appartenente all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione (ex. cat D) per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area finanziaria;
- incremento per mesi 3 per n. 12 ore settimanali a n. 2 istruttori (ex cat. C) a tempo parziale da destinare all'area finanziaria

ANNO 2026

- proroga scavalco di eccedenza per n. 1 dipendente appartenente all'area degli istruttori (ex cat. C) a tempo parziale per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area tecnico-manutentiva.
- proroga scavalco (condiviso/eccedenza/misto) per n. 1 dipendente appartenente all'area dei funzionari e dell'elevata qualificazione (ex. cat D) per n. 12 ore settimanali, da destinare all'area finanziaria;

Atteso in particolare che, a seguito di espressa ricognizione disposta in attuazione dell'art. 33 d.lgs. n. 165/2001, così modificato dalla legge n. 183/2011, con delibera n. 13 del 14.02.2024, la Giunta Municipale ha deliberato che il Comune di Scillato non ha personale in soprannumero rispetto alla dotazione organica, né eccedenze di personale rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'Ente;

- che la spesa potenziale massima derivante dall'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di assunzioni è quella derivante dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. 17 marzo 2020:

spesa potenziale massima (A)	€ 584.074,95
-------------------------------------	--------------

Considerato che, per l'attuazione del piano triennale delle assunzioni 2024 – 2026, l'ente deve programmare nell'anno 2024 una spesa complessiva così determinata:

Personale a tempo indeterminato a tempo pieno e parziale IN SERVIZIO (+) ¹	406.231,52
Possibili espansioni da part-time a tempo pieno (+)	ZERO
Personale in comando in entrata (+)	ZERO
Possibili rientri di personale attualmente comandato presso altri enti (+)	ZERO
Altre modalità di acquisizione temporanea di personale (scavalco condiviso/eccedenza/misto) per ufficio finanziario, area dei funz. (cat. D) per 12 ore settimanali (+) – periodo 01/04 – 31/12/2024 -	€ 16.008,40
Facoltà assunzionali a legislazione vigente (+)	ZERO
Assunzioni di categorie protette nella quota d'obbligo (+)	ZERO
Assunzioni per mobilità a 36 ore settimanali, area istruttori (ex. cat. C) (+) – periodo 01/04 – 31/12/2024	€ 32.278,29
Altre modalità di acquisizione temporanea di personale (integrazione oraria n. 2 dipendenti, ufficio finanziario, area istruttori per mesi 3 e per n. 12 ore settimanali) (+) ² – periodo 01/04 – 31/12/2024	€ 4.930,79
Altre modalità di acquisizione temporanea di personale (scavalco di eccedenza per n. 1 dipendente, UTC, area degli istruttori -ex cat. C- a tempo parziale per n. 12 ore settimanali, all'area tecnico-manutentiva periodo 01/03 – 31/12/2024	€ 8.434,65
n. 1 Funzionario EQ direttivo tecnico (eventualmente in possesso di abilitazione all'esercizio della professione quale Ingegnere o Architetto) a tempo indeterminato	ZERO
n. 1 istruttore tecnico (geometra) a tempo indeterminato	ZERO
n. 1 operatore esperto (operaio specializzato) a tempo indeterminato	ZERO
Spesa TOTALE (B) (=)	€ 467.883,65

La spesa totale per l'attuazione del piano triennale delle assunzioni 2024 – 2026 (B) è inferiore alla spesa potenziale massima (A).

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE ALLA DATA DEL 31.12.2023

Cat.	Posti coperti alla data del 31.12.2023		Posti da coprire per effetto della programmazione 2024-2026 anno 2024		Costo complessivo dei posti da coprire
	FT	PT	FT	PT	
FUNZIONARI	1	0	0	1	€ 16.008,40

¹ NOTA BENE: personale in origine assunto a tempo pieno

² Comando, distacco, fuori ruolo, ecc...

				(scavalco condiviso/eccedenza/misto area finanziaria)	
istruttori	1	4	1 (mobilità area tecnica)	1 (scavalco condiviso area tecnica) + 2 incrementi orari area finanziaria	€ 45.643,73
Operatori esperti	1	5	0	0	0
operatori	0	1	0	0	0
TOTALE	3	10	1	2	€ 61.652,13

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:
non sono previsti acquisti di beni e servizi sopra la soglia

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale
	Disponibilità finanziaria				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ -	€ 100 000,00	€ 763 285,22	€ 863 285,22	
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -	
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ 1 500 000,00	€ 1 500 000,00	€ 3 000 000,00	
Stanzamenti di bilancio		€ -	€ -	€ -	
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ -	€ -	€ -	€ -	
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	€ -	€ -	€ -	€ -	
Altra tipologia (decreti di finanziamento)		4.903.709,90	1.170.267,72	6.073.977,71	
Totale	€ -	6.503.709,99	3.433.552,94	9.937.082,93	

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

NESSUNA OPERA INCOMPIUTA, come da ALLEGATO I - SCHEDE B del PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026.

**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 e ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà:
assicurare la salvaguardia degli equilibri e i vincoli di finanza pubblica

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a:
assicurare un flusso di cassa non negativo

**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		510.290,77			
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>	(+)		1.065.833,60 0,00	1.046.332,90 0,00	1.042.525,35 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.043.622,60 0,00 50.577,48	1.024.121,90 0,00 50.297,58	1.020.314,35 0,00 50.297,58
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>	(-)		29.239,33 0,00 0,00	30.577,48 0,00 0,00	31.977,03 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-7.028,33	-8.366,48	-9.766,03
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		29.239,33 0,00	30.577,48 0,00	31.977,03 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		22.211,00	22.211,00	22.211,00
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	(+)	290.540,61	127.255,31	128.654,86
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	(-)	29.239,33	30.577,48	31.977,03
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	(+)	22.211,00	22.211,00	22.211,00
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>	(-)	283.512,28 0,00	118.888,83 0,00	118.888,83 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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025	COMPETE NZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2024	COMPETE NZA ANNO 2025	COMPETE NZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	510.290,77								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 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	684.356,01	461.652,60	461.081,43	460.973,43	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.524.696,56	1.043.622,60	1.024.121,90	1.020.314,35
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	620.989,01	464.176,61	454.535,60	454.535,60			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	343.682,73	140.004,39	130.715,87	127.016,32					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	654.675,59	290.540,61	127.255,31	128.654,86	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.065.964,07	283.512,28	118.888,83	118.888,83
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.303.703,34	1.356.374,21	1.173.588,21	1.171.180,21	Totale spese finali	2.590.660,63	1.327.134,88	1.143.010,73	1.139.203,18
Titolo 6 - Accensione di prestiti	12.000,38	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	29.239,33	29.239,33	30.577,48	31.977,03
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	409.304,00	406.769,00	536.600,00	536.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	459.025,68	406.769,00	536.600,00	536.600,00
Totale titoli	2.975.007,72	2.013.143,21	2.710.188,21	2.707.780,21	Totale titoli	3.328.925,64	2.013.143,21	2.710.188,21	2.707.780,21
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.485.298,49	2.013.143,21	2.710.188,21	2.707.780,21	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.328.925,64	2.013.143,21	2.710.188,21	2.707.780,21
Fondo di cassa finale presunto	156.372,85								

(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

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE 07 Turismo

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

MISSIONE 11 Soccorso civile

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

MISSIONE 13 Tutela della salute

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

MISSIONE 50 Debito pubblico

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

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	586.286,37	181.157,09	0,00	767.443,46	577.348,27	58.589,87	0,00	635.938,14	570.658,35	58.589,87	0,00	629.248,22
2	1.370,00	0,00	0,00	1.370,00	1.370,00	0,00	0,00	1.370,00	1.370,00	0,00	0,00	1.370,00
3	32.215,00	0,00	0,00	32.215,00	32.215,00	0,00	0,00	32.215,00	32.215,00	0,00	0,00	32.215,00
4	43.980,00	0,00	0,00	43.980,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
5	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00
6	28.050,00	0,00	0,00	28.050,00	25.750,00	0,00	0,00	25.750,00	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00
7	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
8	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
9	171.650,19	0,00	0,00	171.650,19	170.885,75	0,00	0,00	170.885,75	171.925,78	0,00	0,00	171.925,78
10	86.398,52	29.644,19	0,00	116.042,71	83.910,26	37.587,96	0,00	121.498,22	86.252,60	37.587,96	0,00	123.840,56
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	24.300,00	22.211,00	0,00	46.511,00	21.800,00	22.211,00	0,00	44.011,00	22.300,00	22.211,00	0,00	44.511,00
13	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
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	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
16	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
17	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	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	63.122,52	0,00	0,00	63.122,52	62.842,62	0,00	0,00	62.842,62	62.842,62	0,00	0,00	62.842,62
50	0,00	0,00	29.239,33	29.239,33	0,00	0,00	30.577,48	30.577,48	0,00	0,00	31.977,03	31.977,03
60	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	0,00	0,00	406.769,00	406.769,00	0,00	0,00	536.600,00	536.600,00	0,00	0,00	536.600,00	536.600,00
TOTALI	1.043.622,60	283.512,28	686.008,33	2.013.143,21	1.024.121,90	118.888,83	1.567.177,48	2.710.188,21	1.020.314,35	118.888,83	1.568.577,03	2.707.780,21

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	936.859,80	389.215,69	0,00	1.326.075,49
2	1.429,35	0,00	0,00	1.429,35
3	32.248,35	102.643,56	0,00	134.891,91
4	71.357,08	531,94	0,00	71.889,02
5	2.016,20	35.970,82	0,00	37.987,02
6	30.799,05	21.000,00	0,00	51.799,05
7	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
8	0,00	64.553,36	0,00	64.553,36
9	224.019,04	44.672,32	0,00	268.691,36
10	105.577,99	200.055,55	0,00	305.633,54
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	80.283,07	23.919,85	0,00	104.202,92
13	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
14	26.320,00	0,00	0,00	26.320,00
15	1.000,00	8.780,99	0,00	9.780,99
16	2.681,69	0,00	0,00	2.681,69
17	6.104,94	174.619,99	0,00	180.724,93
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	500,00	0,00	0,00	500,00
50	0,00	0,00	29.239,33	29.239,33
60	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
99	0,00	0,00	459.025,68	459.025,68
TOTALI	1.524.696,56	1.065.964,07	738.265,01	3.328.925,64

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 e alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio:

non sono previste varianti al P.R.G.C., né alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, sono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati
Non previsto

Società controllate
Non previsto

Eventuale

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

Enti strumentali partecipati
Non previsto

Società partecipate
Non previsto

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non previsto

COMUNE DI SCILLATO, lì 4 aprile, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Bartoluccia Antinasi

Il Rappresentante Legale

Dott. Giuliano Cortina