

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026 - COMUNE DI TORRACA

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.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Torraca (Sa), in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, il Programma di mandato per il periodo 2019 – 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 5 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - PERSONALE
- 2 - TURISMO
- 3 - CULTURA
- 4 - POLITICHE SCOLASTICHE
- 5 - POLITICHE SOCIALI

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2018 - 2019 - 2020

ANALISI DI CONTESTO



Comune di Torraca

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

Popolazione legale all'ultimo censimento				1.267
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1.199
	di cui:	maschi	n.	593
		femmine	n.	606
	nuclei familiari		n.	501
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/ 2021			n.	1.187
Nati nell'anno	n.	3		
Deceduti nell'anno	n.	23		
		saldo naturale	n.	- 20
Immigrati nell'anno	n.	18		
Emigrati nell'anno	n.	25		
		saldo migratorio	n.	- 7
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	50
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	95
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	163
In età adulta (30/65 anni)			n.	609
In età senile (oltre 65 anni)			n.	238

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2017	1,00 %		
	2018	1,00 %		
	2019	1,00 %		
	2020	1,00 %		
	2021	1,00 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2017	1,00 %		
	2018	1,00 %		
	2019	1,00 %		
	2020	1,00 %		
	2021	1,00 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	2.000	entro il	31-12-2024
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	20,00 %		
	Diploma	20,00 %		
	Lic. Media	15,00 %		
	Lic. Elementare	25,00 %		
	Alfabeti	12,00 %		
	Analfabeti	8,00 %		

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Il numero di abitanti del Comune nel corso di questo ultimo anno è sostanzialmente rimasto invariato rispetto al precedente anno state dinamiche demografiche molto rigide.

La condizione economica delle famiglie non rivela particolari criticità, fatto salvo la tendenza all'aumento del livello medio di indebitamento delle famiglie, che risentono dell'andamento economico generale dell'ultimo periodo: ciò potrà comportare qualche difficoltà nel prossimo futuro per quelle famiglie a ridosso della soglia di povertà. A riguardo si sono registrati nel corso dell'anno 2023 e si confermeranno per il 2024 interventi di aiuto economico rivolti a famiglie svantaggiate (ad esempio misure quali il " Pacco Alimentare") o comunque rientranti nei parametri ISE e/o ISEE stabiliti di volta in volta, sia ad iniziativa regionale o statale, (libri di testo, mensa scolastica, sostegni economici)

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

L'economia di un territorio si sviluppa in tre distinti settori.

Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli, comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti.

Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario.

Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio al settore primario (agricoltura) e secondario (industria) . Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e dal terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

L'economia di Torraca prevede una componente marcata del settore primario, mentre sono quasi inesistenti le attività afferenti al settore industriale. Il terziario, nelle sua duplice veste del commercio e dei servizi, è invece molto sviluppato, con una quota rilevante di soggetti che svolgono attività di servizi alle dipendenze di soggetti pubblici. Negli anni sta assumendo sempre maggiore importanza il settore della ristorazione e dell'accoglienza turistica.

2.4 – Territorio

Superficie in Km^q		16,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	11,00
* Comunali	Km.	20,00
* Vicinali	Km.	20,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione delibera C.C.n.1 dle 29/01/2008		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	20.000,00
P.I.P.	mq.	25.000,00
		AREA DISPONIBILE
	mq.	20.000,00
	mq.	20.000,00

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Area Affari Generali/Personale	dr. Vincenzo Bruzzese
Responsabile Area Finanziaria	dr. Alberto ASTONE
Responsabile Area Tecnica	dr. Vincenzo Bruzzese
Responsabile Area Polizia e Attività Produttive	Magg. Antonio Quintieri

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr. 2	2	2	2	2
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

La società partecipata con denominazione Sviluppo Torraca è in fase di liquidazione con provvedimento del Tribunale di Lagonegro .
L'obiettivo dell'Ente è lo scioglimento della partecipata conclusa la procedura fallimentare.

Il ruolo del Comune negli organismi gestionali è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società' ed organismi gestionali	%
Consac Infrastrutture Spa	1,09000
Consac Gestioni Idriche Spa	1,09000
Sviluppo Torraca s.r.l. Società' a totale partecipazione dell'Ente in liquidazione dal 11.03.2011 con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 (poi fallita)	100,00000

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Consac Gestioni Idriche Spa		1,0900			0,00	0,00	0,00	0,00
Consac Infrastrutture Spa		1,0900			0,00	0,00	0,00	0,00
Sviluppo Torraca s.r.l. Società a totale partecipazione dell'Ente in liquidazione dal 11.03.2011 con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 5		100,00			0,00	0,00	0,00	0,00

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Per ognuna delle funzioni gestite dall'Ente su delega statale o regionale, le risorse attribuite sono di gran lunga inferiori rispetto a quanto necessario per soddisfare le esigenze della collettività.

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

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

Vedi piano annuale e triennale delle opere pubbliche come approvati in sede di programmazione 6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

a.

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

Vedi piano annuale e triennale delle opere pubbliche come approvati in sede di programmazione 6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3 – Fonti di finanziamento

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	7
Tributarie	499.244,23	974.192,08	802.187,00	819.028,00	812.528,00	809.478,00	2,099
Contributi e trasferimenti correnti	134.117,50	160.498,68	238.888,00	105.664,00	105.664,00	105.664,00	- 55,768
Extratributarie	186.090,79	136.309,34	176.276,00	206.262,00	207.005,00	208.944,00	17,010
TOTALE ENTRATE CORRENTI	819.452,52	1.271.000,10	1.217.351,00	1.130.954,00	1.125.197,00	1.124.086,00	- 7,097
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	0,00	0,00	6.974,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	819.452,52	1.271.000,10	1.224.325,00	1.130.954,00	1.125.197,00	1.124.086,00	- 7,626
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	234.986,39	602.393,71	3.684.511,00	1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00	- 70,749
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	195.159,39	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	234.986,39	602.393,71	4.149.670,39	1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00	- 74,028
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.245.936,19	908.584,40	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.245.936,19	908.584,40	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.300.375,10	2.781.978,21	6.873.995,39	3.708.682,00	47.991.373,00	9.204.086,00	- 46,047

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	657.831,12	678.218,77	1.594.873,31	1.635.285,85	2,533
Contributi e trasferimenti correnti	101.328,06	96.714,91	429.241,88	352.557,88	- 17,864
Extratributarie	128.533,77	183.820,65	304.476,63	307.316,99	0,932
TOTALE ENTRATE CORRENTI	887.692,95	958.754,33	2.328.591,82	2.295.160,72	- 1,435
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)	887.692,95	958.754,33	2.328.591,82	2.295.160,72	- 1,435
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.014.990,21	1.137.188,62	5.751.987,99	3.444.588,90	- 40,114
<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	1.386,69	0,00	382.557,57	382.557,57	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)	1.016.376,90	1.137.188,62	6.134.545,56	3.827.146,47	- 37,613
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.245.666,19	908.584,40	1.500.270,00	1.500.270,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.245.666,19	908.584,40	1.500.270,00	1.500.270,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.149.736,04	3.004.527,35	9.963.407,38	7.622.577,19	- 23,494

6.4 - Analisi delle risorse

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Per l'IMU l'aliquota prevista per gli altri fabbricati è del 10,6 per mille.

Per l'addizionale comunale irpef 0,8 per cento;

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Le aliquote applicate vengono fuori dalla conferma delle aliquote dello scorso esercizio.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Dr. Alberto ASTONE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU			
	2023	2024		
Prima casa	4,0000	4,0000		
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000		
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000		
Terreni	10,6000	10,6000		
Aree fabbricabili	10,6000	10,6000		
TOTALE				

ENTRATE COMPETENZA	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	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	499.244,23	974.192,08	802.187,00	819.028,00	812.528,00	809.478,00	2,099

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	657.831,12	678.218,77	1.594.873,31	1.635.285,85	2,533

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Tra le entrate da trasferimenti correnti vanno rilevate quella da rimborso dei mutui contratti con la Cdp Spa le cui rate vengono anticipate dall'ente per poi essere rimborsate della regione Campania.

ENTRATE COMPETENZA	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	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	134.117,50	160.498,68	238.888,00	105.664,00	105.664,00	105.664,00	- 55,768

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	101.328,06	96.714,91	429.241,88	352.557,88	- 17,864

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Tra le entrate extra-tributarie assumono una particolare rilevanza oltre ai fitti attivi indicati nella sezione beni e proventi dell'Ente anche quelle derivante dalla produzione degli impianti fotovoltaici.

ENTRATE COMPETENZA	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	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	186.090,79	136.309,34	176.276,00	206.262,00	207.005,00	208.944,00	17,010

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	128.533,77	183.820,65	304.476,63	307.316,99	0,932

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Le entrate da trasferimento in conto capitale vanno considerati gli oneri concessori e quelli da vendita di loculi cimiteriali.

ENTRATE COMPETENZA	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	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	234.986,39	602.393,71	3.684.511,00	1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00	- 70,749
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	234.986,39	602.393,71	3.954.511,00	1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00	- 72,746

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.014.990,21	1.137.188,62	5.751.987,99	3.444.588,90	- 40,114
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.386,69	0,00	382.557,57	382.557,57	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.016.376,90	1.137.188,62	6.134.545,56	3.827.146,47	- 37,613

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'ente nel corso del 2023 ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria, entro i limiti consentiti dalla vigente legislazione e in ossequio a quanto stabilito con apposita deliberazione della G.C.. Qualora nel corso del 2024 dovesse rendersi necessario il ricorso ad anticipazione di tesoreria si provvederà ad attivarla nel rispetto delle disposizioni contenute nel T.U.E.L n. 267/2000 art. 195 e 222.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	1.245.936,19	908.584,40	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE	1.245.936,19	908.584,40	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	1.245.666,19	908.584,40	1.500.270,00	1.500.270,00	0,000
TOTALE	1.245.666,19	908.584,40	1.500.270,00	1.500.270,00	0,000

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
Fitto farmacia e ambulatorio	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Fitto Kartodromo	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Fitto Hotel Sant'Antonio	4.700,00	4.700,00	4.700,00
Fitto Impianti sportivi	2.237,00	2.237,00	2.237,00
Fitto Suolo TIM	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	23.787,00	23.787,00	23.787,00

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE 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	(-)	29.841,00	29.841,00	29.841,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.130.954,00 0,00	1.125.197,00 0,00	1.124.086,00 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</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	937.459,00 0,00 48.569,00	925.046,00 0,00 46.761,00	918.999,00 0,00 45.857,00
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>	(-)	163.654,00 0,00 0,00	170.310,00 0,00 0,00	175.246,00 0,00 0,00

G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 <i>0,00</i>	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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
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

**BILANCIO DI PREVISIONE
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	(+)		1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00
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>	(-)		1.077.728,00 0,00	45.366.176,00 0,00	6.580.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
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.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

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 <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		29.841,00 <i>0,00</i>	29.841,00 <i>0,00</i>	29.841,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.635.285,85	819.028,00	812.528,00	809.478,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.281.260,37 <i>0,00</i>	937.459,00 <i>0,00</i>	925.046,00 <i>0,00</i>	918.999,00 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	352.557,88	105.664,00	105.664,00	105.664,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	307.316,99	206.262,00	207.005,00	208.944,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.444.588,90	1.077.728,00	45.366.176,00	6.580.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.348.478,74 <i>0,00</i>	1.077.728,00 <i>0,00</i>	45.366.176,00 <i>0,00</i>	6.580.000,00 <i>0,00</i>
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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Totale entrate finali	5.739.749,62	2.208.682,00	46.491.373,00	7.704.086,00	Totale spese finali	5.629.739,11	2.015.187,00	46.291.222,00	7.498.999,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	382.557,57	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	163.654,00 <i>0,00</i>	163.654,00 <i>0,00</i>	170.310,00 <i>0,00</i>	175.246,00 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.270,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.899.046,66	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00
Totale titoli	9.521.623,85	5.562.682,00	49.845.373,00	11.058.086,00	Totale titoli	9.408.734,22	5.532.841,00	49.815.532,00	11.028.245,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.521.623,85	5.562.682,00	49.845.373,00	11.058.086,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.408.734,22	5.562.682,00	49.845.373,00	11.058.086,00
Fondo di cassa finale presunto	112.889,63								

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

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024 vengono ora accorpate al presente documento. Tali linee verranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Programmazione e bilancio
2	Viabilità e trasporti
3	Sicurezza
4	Servizi sociali
5	Cultura e tempo libero
6	Istruzione
7	Ecologia ed ambiente
8	Urbanistica - lavori pubblici - edilizia privata

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Torraca (Sa) è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi all'inizio del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2024 risulta fortemente condizionata dalla norme in materia di pareggio di bilancio contenuto nella legge 232/2016.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
6	Trasporti e diritto alla mobilità
7	Fondi e accantonamenti
8	Debito pubblico
9	Anticipazioni finanziarie
10	Servizi per conto terzi

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	In fase di attuazione
	Segreteria generale	In fase di attuazione
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	In fase di attuazione
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	In fase di attuazione
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	In fase di attuazione
	Ufficio tecnico	In fase di attuazione
	Altri servizi generali	In fase di attuazione

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	In fase di attuazione

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	In fase di attuazione
	Altri ordini di istruzione	In fase di attuazione
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	In fase di attuazione
	Istruzione universitaria	In fase di attuazione
	Istruzione tecnica superiore	In fase di attuazione
	Servizi ausiliari all'istruzione	In fase di attuazione

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	In fase di attuazione

	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	In fase di attuazione
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	In fase di attuazione
Linea programmatica: 5 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	In fase di attuazione
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	In fase di attuazione
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	In fase di attuazione
Linea programmatica: 6 Trasporti e diritto alla mobilità		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	In fase di attuazione
	Trasporto pubblico locale	In fase di attuazione
	Trasporto per vie d'acqua	In fase di attuazione
	Altre modalità di trasporto	In fase di attuazione
	Viabilità e infrastrutture stradali	In fase di attuazione
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	In fase di attuazione
Linea programmatica: 7 Fondi e accantonamenti		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	In fase di attuazione
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	In fase di attuazione
	Altri fondi	In fase di attuazione
Linea programmatica: 8 Debito pubblico		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	In fase di attuazione
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	In fase di attuazione
Linea programmatica: 9 Anticipazioni finanziarie		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	In fase di attuazione
Linea programmatica: 10 Servizi per conto terzi		
Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	In fase di attuazione
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	In fase di attuazione

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011. Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	531.753,00	1.047.728,00	0,00	0,00	1.579.481,00
	2025	521.283,00	13.847.840,00	0,00	0,00	14.369.123,00
	2026	516.040,00	3.050.000,00	0,00	0,00	3.566.040,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	12.931,00	0,00	0,00	0,00	12.931,00
	2025	12.831,00	0,00	0,00	0,00	12.831,00
	2026	12.931,00	0,00	0,00	0,00	12.931,00
4	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	7.930,00	30.000,00	0,00	0,00	37.930,00
	2025	7.930,00	31.268.336,00	0,00	0,00	31.276.266,00
	2026	7.930,00	3.530.000,00	0,00	0,00	3.537.930,00
9	2024	239.450,00	0,00	0,00	0,00	239.450,00
	2025	235.915,00	0,00	0,00	0,00	235.915,00
	2026	235.915,00	0,00	0,00	0,00	235.915,00
10	2024	83.500,00	0,00	0,00	0,00	83.500,00
	2025	87.000,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00
	2026	87.000,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00
11	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2024	2.150,00	0,00	0,00	0,00	2.150,00
	2025	2.150,00	0,00	0,00	0,00	2.150,00
	2026	2.150,00	0,00	0,00	0,00	2.150,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	59.745,00	0,00	0,00	0,00	59.745,00
	2025	57.937,00	0,00	0,00	0,00	57.937,00
	2026	57.033,00	0,00	0,00	0,00	57.033,00
50	2024	0,00	0,00	0,00	163.654,00	163.654,00
	2025	0,00	0,00	0,00	170.310,00	170.310,00
	2026	0,00	0,00	0,00	175.246,00	175.246,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	1.854.000,00	1.854.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.854.000,00	1.854.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.854.000,00	1.854.000,00
TOTALI	2024	937.459,00	1.077.728,00	0,00	3.517.654,00	5.532.841,00
	2025	925.046,00	45.366.176,00	0,00	3.524.310,00	49.815.532,00
	2026	918.999,00	6.580.000,00	0,00	3.529.246,00	11.028.245,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	843.662,93	2.925.385,65	0,00	0,00	3.769.048,58
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	56.852,68	0,00	0,00	0,00	56.852,68
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	29.311,60	1.411.267,68	0,00	0,00	1.440.579,28
9	239.450,00	0,00	0,00	0,00	239.450,00
10	109.500,00	0,00	0,00	0,00	109.500,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2.483,16	11.825,40	0,00	0,00	14.308,56
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	163.654,00	163.654,00
60	0,00	0,00	0,00	1.679.094,60	1.679.094,60

99	0,00	0,00	0,00	1.936.246,51	1.936.246,51
TOTALI	1.281.260,37	4.348.478,74	0,00	3.778.995,11	9.408.734,22

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione				No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.621,00	41.879,44	21.621,00	21.621,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	66.175,00	66.175,00	66.175,00	66.175,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	80.000,00	1.066.518,03	18.957.840,00	3.080.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	167.796,00	1.174.572,47	19.045.636,00	3.167.796,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.411.685,00	2.594.476,11		398.244,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.579.481,00	3.769.048,58	14.369.123,00	3.566.040,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	531.753,00	843.662,93	521.283,00	516.040,00
Spese in conto capitale	1.047.728,00	2.925.385,65	13.847.840,00	3.050.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.579.481,00	3.769.048,58	14.369.123,00	3.566.040,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		6.207,10	250.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		6.207,10	250.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		477.983,92	20.893.405,00	1.500.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		369.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		846.983,92	20.893.405,00	1.500.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	37.930,00	593.595,36	10.382.861,00	2.037.930,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	37.930,00	1.440.579,28	31.276.266,00	3.537.930,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	7.930,00	29.311,60	7.930,00	7.930,00
Spese in conto capitale	30.000,00	1.411.267,68	31.268.336,00	3.530.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	37.930,00	1.440.579,28	31.276.266,00	3.537.930,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		13.557,57		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		13.557,57		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	83.500,00	95.942,43	87.000,00	87.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	83.500,00	109.500,00	87.000,00	87.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	83.500,00	109.500,00	87.000,00	87.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	83.500,00	109.500,00	87.000,00	87.000,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	59.745,00		57.937,00	57.033,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	59.745,00		57.937,00	57.033,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	59.745,00		57.937,00	57.033,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	59.745,00		57.937,00	57.033,00

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Debito pubblico	Debito pubblico				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00
TOTALE USCITE	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE USCITE	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi				No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00
TOTALE USCITE	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti

annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

**SEZIONE
OPERATIVA**

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		40.000,00	1.097.840,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		40.000,00	1.097.840,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	102.175,00	181.731,99	99.675,00	99.675,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	102.175,00	221.731,99	1.197.515,00	99.675,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	121.257,00	Previsione di competenza	83.525,00	102.175,00	99.675,00
		di cui già impegnate		1.806,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	203.536,17	220.932,00	
2 Spese in conto capitale	799,99	Previsione di competenza		1.097.840,00	
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	799,99	799,99	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	122.056,99	Previsione di competenza	83.525,00	102.175,00	99.675,00
		di cui già impegnate		1.806,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	204.336,16	221.731,99	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	60.364,00	78.256,31	60.364,00	60.364,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.364,00	78.256,31	60.364,00	60.364,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	17.892,31	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	96.932,00	60.364,00	60.364,00	60.364,00
			Previsione di cassa	125.983,06	78.256,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.892,31	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	96.932,00	60.364,00	60.364,00	60.364,00
			Previsione di cassa	125.983,06	78.256,31		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.621,00	41.879,44	21.621,00	21.621,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.775,00	8.775,00	8.775,00	8.775,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.396,00	50.654,44	30.396,00	30.396,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	237.984,00	282.337,54	230.802,00	225.559,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	268.380,00	332.991,98	261.198,00	255.955,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	64.611,98	Previsione di competenza	277.349,00	268.380,00	261.198,00	255.955,00
			di cui già impegnate		1.662,60	1.662,60	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	381.399,97	332.991,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	64.611,98	Previsione di competenza	277.349,00	268.380,00	261.198,00	255.955,00
			di cui già impegnate		1.662,60	1.662,60	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	381.399,97	332.991,98		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.000,00	-1.154,99	-3.000,00	-3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.845,01		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.845,01	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.845,01	1.845,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.845,01	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.845,01	1.845,01		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	54.400,00	54.400,00	54.400,00	54.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	50.000,00	4.550.000,00	50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	104.400,00	104.400,00	4.604.400,00	104.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-54.400,00	617,86	-4.554.400,00	-54.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50.000,00	105.017,86	50.000,00	50.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	55.017,86	Previsione di competenza	78.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.972,04	105.017,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.017,86	Previsione di competenza	78.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.972,04	105.017,86		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	30.000,00	976.518,03	13.310.000,00	3.030.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.000,00	976.518,03	13.310.000,00	3.030.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.068.562,00	1.983.127,71	-509.954,00	70.046,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.098.562,00	2.959.645,74	12.800.046,00	3.100.046,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	39.243,94	Previsione di competenza	95.065,00	100.834,00	100.046,00
		di cui già impegnate		813,33	813,33
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	139.184,45	140.077,94	
2 Spese in conto capitale	1.821.839,80	Previsione di competenza	3.094.630,39	997.728,00	12.700.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	4.087.445,18	2.819.567,80	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.861.083,74	Previsione di competenza	3.189.695,39	1.098.562,00	12.800.046,00
		di cui già impegnate		813,33	813,33
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	4.226.629,63	2.959.645,74	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

escrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		69.559,69		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		69.559,69		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	69.559,69	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	86.956,00			
			Previsione di cassa	17.400,00	69.559,69		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	176.410,00			
			Previsione di cassa	176.410,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	69.559,69	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	263.366,00			
			Previsione di cassa	193.810,00	69.559,69		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa			No		QUINTIERI ANTONIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.931,00	56.852,68	12.831,00	12.931,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	43.921,68	Previsione di competenza	17.681,00	12.931,00	12.831,00	12.931,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	71.825,71	56.852,68		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.921,68	Previsione di competenza	17.681,00	12.931,00	12.831,00	12.931,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	71.825,71	56.852,68		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2018		No	BRUZZESE VINCENZO	BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		6.207,10		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		6.207,10		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-6.207,10		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8		No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			250.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			250.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			-250.000,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		477.983,92	20.893.405,00	1.500.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		369.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		846.983,92	20.893.405,00	1.500.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.930,00	593.595,36	10.382.861,00	2.037.930,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.930,00	1.440.579,28	31.276.266,00	3.537.930,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	21.381,60	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	7.930,00	7.930,00	7.930,00	7.930,00
			Previsione di cassa	36.461,60	29.311,60		
2	Spese in conto capitale	1.381.267,68	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	754.807,00	30.000,00	31.268.336,00	3.530.000,00
			Previsione di cassa	1.810.255,48	1.411.267,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.402.649,28	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	762.737,00	37.930,00	31.276.266,00	3.537.930,00
			Previsione di cassa	1.846.717,08	1.440.579,28		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali			No		BRUZZESE VINCENZO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		13.557,57		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		13.557,57		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	83.500,00	95.942,43	87.000,00	87.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	83.500,00	109.500,00	87.000,00	87.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	26.000,00	Previsione di competenza	93.013,00	83.500,00	87.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	93.013,00	109.500,00	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.000,00	93.013,00	83.500,00	87.000,00	87.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	93.013,00	109.500,00	

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.000,00		6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00		6.000,00	6.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza		6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	48.569,00		46.761,00	45.857,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	48.569,00		46.761,00	45.857,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	40.813,00	48.569,00	46.761,00	45.857,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	40.813,00	48.569,00	46.761,00	45.857,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti**Programma: 3 Altri fondi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.176,00		5.176,00	5.176,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.176,00		5.176,00	5.176,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.200,00	5.176,00	5.176,00	5.176,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.200,00	5.176,00	5.176,00	5.176,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	163.654,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	153.705,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00
			Previsione di cassa	153.705,00	163.654,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	153.705,00	163.654,00	170.310,00	175.246,00
			Previsione di cassa	153.705,00	163.654,00		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500.000,00	1.679.094,60	1.500.000,00	1.500.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	179.094,60	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			Previsione di cassa	1.679.094,60	1.679.094,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	179.094,60	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			Previsione di cassa	1.679.094,60	1.679.094,60		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro			No		ASTONE ALBERTO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.854.000,00	1.936.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	82.246,51	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.995.683,94	1.936.246,51	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	82.246,51	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.854.000,00	1.854.000,00	1.854.000,00
		Previsione di cassa	1.995.683,94	1.936.246,51	

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TORRACA**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D

VEDI ELENCO ANNUALE COME APPROVATO DAL COMPETENTE ORGANO

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TORRACA**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice

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

VEDI PROGRAMMA TRIENNALE COME APPROVATO DAL COMPETENTE ORGANO

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella allegata agli atti di bilancio.

La spesa annua per gli gli incarichi di collaborazione è la seguente:

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
33	1.01/1.03.02.11	Spese per consulenze legali	17.500,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026:

Si veda apposita deliberazione del competente organo

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione triennale prende le mosse dal programma di mandato, attecchiandosi quale strumento operativo con cui tale programma si concretizza. La programmazione sconta inevitabilmente la ristrettezza delle risorse a disposizione, che per forza di cose limita il raggio di azione dell'organo esecutivo. Allo stesso modo la programmazione di medio e lungo periodo è fortemente influenzata dalla possibilità di reperire idonei finanziamenti. In tale quadro ambientale, la programmazione cerca di rispondere nel migliore dei modi possibili, con le risorse a disposizione, alle esigenze della collettività, faro guida dell'attività amministrativa.

Torraca, li 12/03/2024



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....