

COMUNE DI RIOMAGGIORE



COMUNE DI RIOMAGGIORE

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. **RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. **MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati

3. **SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A. **Entrate**
- B. **Spese**
- C. **Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. **Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. **Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- F. **Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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 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 presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2019-2021.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo, che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

A seguito dell'approvazione del Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018 è stato appositamente modificato il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, prevedendo un'ulteriore semplificazione per la predisposizione del DUP, con particolare riferimento ai comuni con popolazione inferiore ai 5000 e superiore a 2000 abitanti.

In particolare è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, che disciplina il contenuto del documento, allegando, in appendice tecnica, uno schema tipo.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 2000 abitanti è stata prevista una maggiore semplificazione, attraverso la previsione di un DUP iper-semplificato, sfrondando i contenuti, attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **1.687**

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.341** di cui:

maschi n. **665**

femmine n. **676**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **22**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **110**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **217**

in età adulta (30/65 anni) n. **601**

oltre 65 anni n. **391**

Nati nell'anno n. **1**

Deceduti nell'anno n. **27**

Saldo naturale: +/- **-26**

Immigrati nell'anno n. **28**

Emigrati nell'anno n. **25**

Saldo migratorio: +/- **3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-23**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.800** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.028**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **15,00**

strade locali Km **4,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **12**

Farmacie Comunali n. **1**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **270**

Veicoli a disposizione n. **5**

Altre strutture:

Isola ecologica in località Bargone

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata = Servizi Sociali. Ente capofila è il Comune di Levanto. Gli altri comuni che ricevono il servizio in forma associata prevalente sono: Vernazza, Monterosso al Mare, Bonassola, Deiva Marina e Framura.

Servizi affidati ad organismi partecipati = Raccolta e smaltimento rifiuti. Gestione parcheggio in località Manarola.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
IREN SPA	www.gruppoiren.it	0,01000			0,00	7.863.043.000,00	4.826.741.000,00	265.071.000,00
ATC Esercizio SPA	www.atcesercizio.it	0,12000			0,00	40.689,00	39.574,00	29.744,00
ATC mobilità e parcheggi spa	www.mobpark.eu	0,10000			0,00	116.297,00	558.155,00	-37.862,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **2.839.034,74**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>anno precedente</i>)	3.198.814,93
Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente -1</i>)	5.021.295,98
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -2</i>)	4.756.705,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	88.114,29	4.810.212,56	1,83
2021	93.463,68	4.039.668,94	2,31
2020	102.407,51	4.392.641,02	2,33

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	176.749,01
2021	0,00
2020	17.763,20

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito dell'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2018, avvenuta con DCC n. 14 del 25.05.2019 che presentava un disavanzo pari ad € 4.548.989,74, con DCC N. 15 della medesima seduta del 25.05.2019 l'Ente ha aderito alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'articolo 243 -bi del Decreto Legislativo del 18.08.2000 n. 267.

Con DCC n. 29 del 07.09.2019, l'Ente ha approvato il Piano di Riequilibrio Finanziario pluriennale redatto in base alle linee guida approvate dalla Corte dei Conti Sezione delle Autonomie con Deliberazione n. 5/2018.

Il Piano di Riequilibrio è stato trasmesso alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti ed al Ministero dell'Interno in data 09.09.2019 prot n. 10764 ai sensi dell'art. 243 quater, comma 1, TUEL.

Il Piano di Riequilibrio è stato approvato dalla Corte dei Conti - Sezione di Controllo per la Regione Liguria - con Deliberazione n. 48/2022/PRSP, depositata in data 15.09.2022.

Il Revisore dell'Ente dott. Alessio Italia ha trasmesso la prima relazione semestrale per il Piano di Riequilibrio in data 11.07.2023 prot 9743 ai sensi del disposto dell'art. 243 - quater, comma 6 del TUEL, alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti ed al Ministero dell'Interno.

4 – Gestione delle risorse umane

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 11.03.2023 la Giunta ha approvato il Piano Integrato Attività ed organizzazione per il triennio 2023 -2025.
Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 25.11.2023 la Giunta ha approvato il Piano del Fabbisogno dei Personale per il triennio 2024 -2026.

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Funzionari ad elevata qualificazione	2	2	0
Istruttori	8	8	0
Operatore esperto	1	1	0
TOTALE	11	11	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **11**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	11	583.330,67	18,21
2021	12	471.516,48	17,20
2020	8	419.013,47	18,32
2019	8	518.408,02	18,83
2018	8	527.609,24	19,27

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.411.437,22	2.927.765,78	3.028.853,13	3.008.467,10	2.884.468,00	2.884.468,00	- 0,673
Contributi e trasferimenti correnti	726.059,89	642.459,15	916.740,16	240.845,75	231.555,38	231.555,38	- 73,728
Extratributarie	902.171,83	1.239.987,63	1.556.913,60	1.541.810,00	1.541.810,00	1.541.810,00	- 0,970
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.039.668,94	4.810.212,56	5.502.506,89	4.791.122,85	4.657.833,38	4.657.833,38	- 12,928
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	143.067,82	38.151,22	86.175,44	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.182.736,76	4.848.363,78	5.588.682,33	4.791.122,85	4.657.833,38	4.657.833,38	- 14,270
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	853.434,74	412.903,10	2.114.770,32	560.000,00	1.250.000,00	1.695.000,00	- 73,519
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	785.819,30	514.710,28	640.076,38	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.639.254,04	927.613,38	2.754.846,70	560.000,00	1.250.000,00	1.695.000,00	- 79,672
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.821.990,80	5.775.977,16	8.393.529,03	5.401.122,85	5.957.833,38	6.402.833,38	- 35,651

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.402.088,55	2.797.327,69	3.082.836,13	3.240.389,86	5,110
Contributi e trasferimenti correnti	638.575,22	424.898,76	1.465.985,38	753.703,84	- 48,587
Extratributarie	860.718,79	1.268.133,37	1.668.223,16	1.644.026,80	- 1,450
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.901.382,56	4.490.359,82	6.217.044,67	5.638.120,50	- 9,311
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)	3.901.382,56	4.490.359,82	6.217.044,67	5.638.120,50	- 9,311
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.059.255,74	1.320.516,39	4.396.912,34	3.345.219,47	- 23,918
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.059.255,74	1.320.516,39	4.396.912,34	3.345.219,47	- 23,918
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.960.638,30	5.810.876,21	10.663.957,01	9.033.339,97	- 15,290

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0,6000	0,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	930.000,00	900.000,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Terreni	0,7600	0,7600	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,6000	10,6000	0,00	0,00
TOTALE			930.000,00	900.000,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Come necessaria premessa, occorre sottolineare che le politiche tributarie dovranno essere improntate al perseguimento dell'equità fiscale ed al reperimento delle risorse indispensabili a garantire il raggiungimento degli equilibri di bilancio.

Le principali entrate tributarie sono costituite da:

- IMU, come da ultimo disciplinata dal Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.° 29 del 30.09.2020.
- TARI, come da ultimo disciplinata dal Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.° 13 del 29.04.2023.

Per quanto attiene l'IMU si ricorda che la legge 160/2019 (legge di bilancio per il 2020), al comma 738 dell'art. 1, ha abolito la IUC a decorrere dal 2020, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI, disciplinando ai seguenti commi l'IMU ed attuando così, di fatto, l'unificazione di IMU e TASI mediante assorbimento della seconda nella prima.

L'Ente ha approvato le tariffe IMU con riferimento all'esercizio 2023 con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 27.12.2022.

Per quanto concerne la TARI si rammenta che la legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di stabilità per l'anno 2018) ha attribuito ad ARERA - Autorità di regolazione per energia reti e ambiente - i compiti di regolazione e controllo nel settore dei rifiuti, urbani e assimilati.

Con la delibera 31 ottobre 2019, 443/2019/R/rif, l'Autorità, nell'adottare il Metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti, ha individuato nuovi criteri di riconoscimento dei "costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti", quindi delle voci di costo da contemplare all'interno del PEF, il quale dovrà altresì essere predisposto a livello di Ambito Territoriale e non più di singolo ente. Con delibera n. 363/2021/R/Rif del 3 agosto 2021 l'Autorità è nuovamente intervenuta, individuando una nuova regolazione tariffaria dei rifiuti per il periodo 2022-2025.

In data 28.05.2022 la Provincia della Spezia, in qualità di Ente territorialmente competente, ha provveduto a trasmettere al Comune di Riomaggiore il piano economico finanziario - PEF 2022 -2025 debitamente validato secondo quanto previsto dal nuovo Metodo Tariffario e dalla deliberazione n. 363/2021 di ARERA; il Piano Economico Finanziario è stato acquisito al Protocollo Generale dell'Ente al n. 7402 del 28.05.2022;

Il Consiglio Comunale con la delibera n. 14 del 29.04.2023 avente ad oggetto: "Tariffe TARI anno 2023 – approvazione" ha confermato le tariffe già in vigore anche per l'esercizio 2023.

L'Amministrazione intende confermare anche per il triennio 2024/2026 i tributi IMU e TARI come delineati nei sopra citati Regolamenti, fatte salve le eventuali modifiche richieste dalla normativa tempo per tempo vigente.

Le ulteriori entrate tributarie dell'Ente sono attualmente costituite da:

- Addizionale Comunale all'IRPEF (D.C.C n. 125 del 11.11.2023 ha confermato l'aliquota dell'addizionale applicata)
- imposta di soggiorno.

Non si prevede, nel corso del triennio 2024/2026, l'istituzione di alcun nuovo tributo.

In materia di aliquote, detrazioni, agevolazioni ed esenzioni l'Ente si propone di:

- mantenere invariate le aliquote relative all'Addizionale Comunale all'IRPEF;
- mantenere invariate le aliquote e le detrazioni IMU definitivamente vigenti anche per l'anno 2024;
- confermare le agevolazioni ed esenzioni vigenti.

L'Amministrazione intende altresì dare impulso all'azione di controllo dell'evasione tributaria con conseguente individuazione e recupero dei relativi crediti

Le entrate extratributarie che prevedono la riscossione di un canone sono le seguenti:

- canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria che, a decorrere dal 2021, ha sostituito “la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province”

Canone di occupazione, come disciplinato dal Regolamento modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 29.04.2023; con deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 25.11.2023 avente ad oggetto: “canone unico Patrimoniale e Canone Mercatale. Approvazione tariffe per l'anno 2024” si sono aggiornate le tariffe stesse.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà attivare le procedure progettuali per accedere a finanziamenti comunitari o ministeriali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha fatto ricorso ad attività di indebitamento e non ha acceso mutui o finanziamenti di alcun tipo.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.927.765,78	2.966.397,29	2.996.397,29
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	642.459,15	123.033,98	143.033,98
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.239.987,63	1.287.810,40	1.235.810,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.810.212,56	4.377.241,67	4.375.241,67
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	481.021,26	437.724,17	437.524,17
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	70.631,91	61.629,99	61.629,99
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		410.389,35	376.094,18	375.894,18
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.744.397,92	1.567.067,53	1.405.616,53
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.744.397,92	1.567.067,53	1.405.616,53
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione degli obiettivi prefissati mantenendo il livello dei servizi esistenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si rimanda alla deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 25.11.2023 di approvazione del Piano del Fabbisogno dei Personale per il triennio 2024 -2026.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 137 del 25.11.2023 avente ad oggetto: "Adozione programma opere pubbliche triennio 2024 -2026 ed elenco annuale 2024".

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

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia
numero intervento CUI		codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
100215200114202400001	001	I42G19000620001	2025	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	08	05 08	SCUOLA ELEMENTARE LOCALITA CASTELLO OPERA EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ED ADEGUAMENTO NORMATIVO EDIFICIO SCOLASTICO E	2	0,00	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00		0,00		
100215200114202400002	002	I42G19000640001	2026	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	08	05 08	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ED ADEGUAMENTO NORMATIVO EDIFICIO SCUOLA MEDIA TELEMACO SIGNORINI	3	0,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00		0,00		
100215200114202400003	003	I43B19000260002	2024	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	11	024	ITC34	04	05 99	RIQUALIFICAZIONE E FUNZIONALIZZAZIONE SILOI SCAFI PRESSO STAZIONE DI RIOMAGGIORE	1	365.000,00	0,00	0,00	0,00	365.000,00	0,00		365.000,00		
100215200114202400005	005	PROV0000036068	2026	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	03	01 01	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA RIO GROPPPO IN CORRISPONDENZA DELLA VIA BIROLLI LOTTO I	3	0,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00		0,00		
100215200114202400006	006	PROV0000036069	2026	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	07	01 01	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA MARCIAPEDI E PARAPETI TRATTO DI DISTACCO DALLA PROVINCIALE 370 ALL'ABITATO DI MANAROLA	3	0,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00		0,00		
100215200114202400007	007	PROV0000036070	2025	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	01	01 06	REALIZZAZIONE DI COLLEGAMENTO VERTICALE IN ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE TRA VIA SIGNORINI - PALAZZO COMUNALE E CASTELLO DI RIOMAGGIORE - LOTTO I	2	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		
100215200114202400008	008	PROV0000041507	2025	PROCACCINI EURO	NO	NO	7	011	024	ITC34	07	02 05	INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA RIO GROPPPO, CON CONTESTUALE SISTEMAZIONE DELLE CONDOTTE ACQUEDOTTISTICHE E FOGNARIE PRESENTI	2	0,00	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00		55.000,00		
															365.000,00	1.105.000,00	1.550.000,00	0,00	3.020.000,00	0,00		420.000,00		

Il referente del programma
PROCACCINI EURO

- Note:**
(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3, comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1 al codice
(6) Indica se lavoro complesso di cui all'articolo 2, comma 1, lettera d), dell'allegato I.1 al codice
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11, 12 e 13
(8) Ai sensi dell'articolo 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 5, commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera b)
2. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera c)
3. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera d)
4. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera e)
5. modifica ex articolo 5, comma 11

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
<i>Responsabile del progetto</i>				
Codice fiscale del responsabile del procedimento	formato cf			
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
<i>Tipologia di risorse</i>	<i>primo anno</i>	<i>secondo anno</i>	<i>terzo anno</i>	<i>annualità successive</i>
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Sanzionamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà perseguire il mantenimento del rispetto dei saldi.

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		1.955.214,45			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		157.778,54	150.359,22	127.900,43
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.791.122,85 0,00	4.657.833,38 0,00	4.657.833,38 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.451.429,14 0,00 274.575,37	4.316.557,07 0,00 251.923,45	4.339.015,86 0,00 251.923,45
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>	(-)		185.915,17 0,00 0,00	194.917,09 0,00 0,00	194.917,09 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.000,00 0,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		560.000,00	1.250.000,00	1.695.000,00
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	(-)		4.000,00	4.000,00	4.000,00
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>	(-)		556.000,00 0,00	1.246.000,00 0,00	1.691.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al contenimento della spesa ed al costante monitoraggio degli introiti relativi alle imposte tributarie.

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	1.955.214,45								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		157.778,54	150.359,22	127.900,43
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.240.389,86	3.008.467,10	2.884.468,00	2.884.468,00	Titolo 1 - Spese correnti	6.747.947,45	4.451.429,14	4.316.557,07	4.339.015,86
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	753.703,84	240.845,75	231.555,38	231.555,38					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.644.026,80	1.541.810,00	1.541.810,00	1.541.810,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.345.219,47	560.000,00	1.250.000,00	1.695.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.437.875,41	556.000,00	1.246.000,00	1.691.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<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	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	8.983.339,97	5.351.122,85	5.907.833,38	6.352.833,38	Totale spese finali	10.185.822,86	5.007.429,14	5.562.557,07	6.030.015,86
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	185.915,17	185.915,17	194.917,09	194.917,09
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.688.522,81	1.656.000,00	1.656.000,00	1.656.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.708.855,30	1.656.000,00	1.656.000,00	1.656.000,00
Totale titoli	10.721.862,78	7.057.122,85	7.613.833,38	8.058.833,38	Totale titoli	12.130.593,33	6.899.344,31	7.463.474,16	7.930.932,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.677.077,23	7.057.122,85	7.613.833,38	8.058.833,38	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.130.593,33	7.057.122,85	7.613.833,38	8.058.833,38
Fondo di cassa finale presunto	546.483,90								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.552.740,21	0,00	0,00	1.552.740,21	1.563.652,89	0,00	0,00	1.563.652,89	1.581.111,68	0,00	0,00	1.581.111,68
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	334.257,34	0,00	0,00	334.257,34	334.257,34	0,00	0,00	334.257,34	334.257,34	0,00	0,00	334.257,34
4	262.020,97	50.000,00	0,00	312.020,97	256.020,97	0,00	0,00	256.020,97	256.020,97	0,00	0,00	256.020,97
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	311.998,80	0,00	0,00	311.998,80	311.998,80	0,00	0,00	311.998,80	311.998,80	0,00	0,00	311.998,80
8	63.508,24	0,00	0,00	63.508,24	63.508,24	0,00	0,00	63.508,24	63.508,24	0,00	0,00	63.508,24
9	1.290.351,00	365.000,00	0,00	1.655.351,00	1.184.068,00	705.000,00	0,00	1.889.068,00	1.184.068,00	550.000,00	0,00	1.734.068,00
10	220.000,00	141.000,00	0,00	361.000,00	220.000,00	541.000,00	0,00	761.000,00	220.000,00	1.141.000,00	0,00	1.361.000,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	109.993,83	0,00	0,00	109.993,83	100.703,46	0,00	0,00	100.703,46	100.703,46	0,00	0,00	100.703,46
13	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	305.508,75	0,00	0,00	305.508,75	281.297,37	0,00	0,00	281.297,37	281.297,37	0,00	0,00	281.297,37
50	0,00	0,00	185.915,17	185.915,17	0,00	0,00	194.917,09	194.917,09	0,00	0,00	194.917,09	194.917,09
60	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
99	0,00	0,00	1.656.000,00	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.656.000,00	0,00	0,00	1.656.000,00	1.656.000,00
TOTALI	4.451.429,14	556.000,00	1.891.915,17	6.899.344,31	4.316.557,07	1.246.000,00	1.900.917,09	7.463.474,16	4.339.015,86	1.691.000,00	1.900.917,09	7.930.932,95

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.002.036,76	375.451,37	0,00	2.377.488,13
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	431.849,67	0,00	0,00	431.849,67
4	401.642,72	94.647,83	0,00	496.290,55
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	363,00	0,00	0,00	363,00
7	1.218.261,81	0,00	0,00	1.218.261,81
8	596.669,22	18.338,49	0,00	614.007,71
9	1.395.675,46	2.291.243,47	0,00	3.686.918,93
10	420.626,70	657.657,45	0,00	1.078.284,15
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	248.060,79	536,80	0,00	248.597,59
13	1.761,32	0,00	0,00	1.761,32
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
50	0,00	0,00	185.915,17	185.915,17
60	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
99	0,00	0,00	1.708.855,30	1.708.855,30
TOTALI	6.747.947,45	3.437.875,41	1.944.770,47	12.130.593,33

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente si rimanda alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 135 del 25.11.2023 avente ad oggetto: "Piano di alienazione/valorizzazione beni immobili del Patrimonio comunale".

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, l'Ente ha approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 27.12.2022 la ricognizione periodica delle partecipazioni societarie detenute al 31.12.2021.

COMUNE DI RIOMAGGIORE, lì 15 Novembre 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Il Segretario Comunale
Dott. Paolo Valler

Il Rappresentante Legale
La Sindaca
Fabrizia Pecunia