

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2026-2028**

COMUNE DI MOLINA ATERNO

SOMMARIO

PARTE PRIMA	4
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	4
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	5
ed alla situazione socio economica dell'Ente	5
Risultanze della popolazione	5
Risultanze del Territorio	6
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	6
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
Servizi gestiti in forma diretta.....	7
Servizi gestiti in forma associata.....	7
Servizi affidati ad altri soggetti	7
Sostenibilità economico finanziaria	8
Gestione delle risorse umane	10
5 – Vincoli di finanza pubblica	11
PARTE SECONDA	12
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	12
A) ENTRATE	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	14
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	14
B) SPESE.....	15
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	15
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	15
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	15
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	17
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	19
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	29
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	30

Il Documento unico di programmazione nella forma semplificata, è previsto per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, dal Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli Affari Regionali e le Autonomie del 18 Maggio 2018, ha recepito la Proposta della Commissione Arconet, e ha modificato i punti 8.4 e 8.4.1 del Principio della Programmazione introducendo il DUPS (documento unico di programmazione semplificato).

Ulteriori semplificazioni nel documento sono previste per i Comuni fino a 2000 abitanti.

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del 2011	n.	420
Popolazione residente al 31/12/2024		334
di cui:		
maschi		168
femmine		166
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		10
In età scuola obbligo (7/16 anni)		20
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		32
In età adulta (30/65 anni)		160
Oltre 65 anni		112
Nati nell'anno		1
Deceduti nell'anno		7
Saldo naturale: +/- ...		-6
Immigrati nell'anno n. ...		6
Emigrati nell'anno n. ...		10
Saldo migratorio: +/- ...		-4
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-10
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		0

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					11,84
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				1
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade			Km.	0,00
	* strade extraurbane			Km.	10,00
	* strade urbane			Km.	14,00
	* strade locali			Km.	18,00
	* itinerari ciclopeditoni			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	X	No	☐	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	X	No	☐	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	☐	No	☐	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	☐	No	☐	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 0	posti n.	0
Scuole primarie	n. 0	posti n.	0
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 2		
Rete acquedotto	Km. 6.50		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0,012		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 322		
Rete gas	Km. 6.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 0		
Veicoli a disposizione	n. 3		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma			
Piano di Zona per i Servizi Sociali gestito dalla Comunità Montana			
Convenzioni			
Convenzione con i Comuni di Goriano Sicoli ed Acciano per il servizio tecnico ed il servizio di Segreteria.			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio Anagrafe, Servizio Tributi, Servizio Finanziario.

Servizi gestiti in forma associata

TRASPORTO SCOLASTICO - in convenzione - Comune capofila Castelvechio Subequo.

Servizio di segreteria in convenzione: Comune capofila Goriano Sicoli;

Servizio Tecnico in convenzione : Comune capofila Goriano Sicoli,

Servizi affidati a organismi partecipati

RACCOLTA E TRASPORTO RR.SS.UU. - Affidamento IN HOUSE al COGESA -

Servizi affidati ad altri soggetti

Il Servizio di Tesoreria è stato affidato, dal 01.04.2023, a Poste Italiane ;

Il Servizio di Assistenza Software alla Società APKAPPA;

Il Servizio di manutenzione impianto votivo e di Pubblica Illuminazione è affidato alla Ve.Ba. Elettroimpianti;

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate direttamente

COGESA S.P.A.

GRANSASSO ACQUA S.P.A.

COGERVAP S.R.L.

ITALICA ENERGIA S.R.L.

ASMEL

Con deliberazione di C.C. n. 33 del 17.12.2024, si è provveduto alla Ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 D.Lgs. 19.08.2016, n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017, n. 100.

Nella stessa deliberazione sopra richiamata, viene stabilito di:

- di dismettere la quota posseduta nella GRAN SASSO ACQUA S.P.A., che non gestisce alcun servizio per questo Ente, il cui iter, iniziato negli anni precedenti, non risulta ancora concluso;
- di procedere alla messa in liquidazione della Società ITALICA ENERGIA SRL.

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 1.672.834,38

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 1.672.834,38

Fondo cassa al 31/12/2023 € 1.498.892,66

Fondo cassa al 31/12/2022 € 819.967,57

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

Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria costituisce una operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie, verificatesi a seguito di una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente. Il limite del ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è disciplinato dal D.Lgs. n. 267/2000 che impone un tetto massimo pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

Ciascun ente è libero di prevedere detta voce tra le entrate e, quindi, nella corrispondente voce del titolo III della spesa in sede di approvazione del bilancio o, in alternativa, con apposita variazione al verificarsi della necessità descritta.

LIMITE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Art. 222 TUEL: 1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali.

Il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi;

Accertato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2024 (penultimo anno precedente) ammontano a euro € **513.405,70** e sono così ripartite:

Accertamenti consuntivo 2024	IMPORTO
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	276.198,52
TITOLO II TRASFERIMENTI CORRENTI	140.649,05
TITOLO III ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	96.558,13
TOTALE GENERALE	513.405,70
Limite max anticipazione tesoreria anno 2026 (5/12)	213.919,04

Questo Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022		n.	€.
2023		n.	€.
2024		n.	€.

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)%
2024	375,39	518.342,31	0,07
2023	791,72	452.657,88	0,17
2022	1.239,14	377.573,27	0,33

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2024	0,00
2023	0,00
2022	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Con il riaccertamento straordinario dei residui è stata verificata la non sussistenza di disavanzo di amministrazione da ripianare.

Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D1	1	1	
Cat. C5	1	1	
Cat. C3	0	0	
Cat. C	0	0	
Cat. B3	0	0	
Cat. B1	0	0	
Cat. A			
TOTALE	2	2	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2025: N. 2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2024	2	135.853,28	27,91
2023	2	134.331,02	26,95
2022	3	144.380,68	29,67
2021	3	112.245,20	28,94
2020	1	102.977,82	18,64

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Il mandato dell'Amministrazione coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione e del presente D.U.P. semplificato in quanto il rinnovo del Sindaco e del Consiglio Comunale si è tenuto a settembre 2020 per la durata di anni cinque. Pertanto la programmazione e la gestione fino alla data di scadenza del mandato stesso dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali, tenuto conto che il mandato terminerà nel 2026:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a stabilire equità contributiva.

IMU

Si riportano le aliquote IMU vigenti:

Aliquota	Aliquota (per mille)
Abitazione principale e relative pertinenze (solo A/1, A/8 e A/9)	6,00
Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6), della legge n. 160 del 2019	si
Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10)	1,00
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10)	10,10
Terreni agricoli	Esenti
Aree fabbricabili	10,10
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	10,10

Elenco esenzioni e/o agevolazioni indicate dal comune:

- esercizi commerciali e artigianali situati in zone precluse al traffico a causa dello svolgimento di lavori per la realizzazione di opere pubbliche che si protraggono per oltre sei mesi (art. 1, comma 86, della legge n. 549 del 1995);
- immobili di proprietà di ONLUS o enti del terzo settore.

Precisazioni

Devono intendersi richiamate le esenzioni, le assimilazioni all'abitazione principale, le detrazioni e le agevolazioni previste dalla legge alle condizioni nella stessa stabilite.

Per le fattispecie di cui all'art. 1, commi 747 e 760, della legge n. 160 del 2019, l'imposta è determinata applicando la riduzione di legge sull'aliquota stabilita dal comune per ciascuna fattispecie.

Le pertinenze delle abitazioni principali e degli altri immobili non sono autonomamente assoggettate a tassazione in quanto, sulla base dei criteri civilistici di cui all'art. 817 c.c. e della consolidata giurisprudenza di legittimità in materia, alle stesse si applica il medesimo regime di tassazione degli immobili di cui costituiscono pertinenze.

Le pertinenze dell'abitazione principale, in particolare, ai sensi dell'art. 1, comma 741, lett. b), della legge n. 160 del 2019, devono intendersi "esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo".

Per contratti di locazione di immobili devono intendersi esclusivamente quelli registrati ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nel corso degli anni 2026/2028 l'amministrazione comunale procederà al recupero delle eventuali

somme evase e non versate nelle casse comunali, sia per quanto riguarda l'IMU che per quanto riguarda il tributo TASI. Risulta, inoltre, opportuno procedere all'incrocio tra i dati presenti nei database dell'Agenzia delle Entrate e quelli presenti sulle banche dati comunali e ciò anche al fine dell'assoggettamento a tassazione dei cosiddetti "Immobili fantasma".

La lotta all'evasione tributaria è una parte fondamentale del presente atto.

Addizionale comunale all'IRPEF

L'aliquota dell'Addizionale Comunale IRPEF è stata stabilita nella misura di 0.2 punti percentuali.

Questa Amministrazione si sta adoperando per reperire risorse che consentano di mantenere quantomeno invariata l'aliquota dell'Addizionale comunale, ma, qualora continuassero a diminuire le risorse trasferite dallo Stato e ad aumentare i costi di gestione, si vedrà costretta ad incrementare, negli anni seguenti, l'aliquota attualmente in vigore.

TARI

Relativamente alla TARI, il regolamento, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 10 del 27.04.2023, è stato adeguato alla deliberazione n. 15/2022 dell'Autorità.

Con successiva deliberazione di C.C. n. 2 del 18.01.2024 si è proceduto alla sostituzione integrale dell'art. 27 del Regolamento Tari approvato con atto di C.C. n. 10/2023 sopra richiamato.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 27.06.2025 sono state approvate le tariffe per l'anno 2025.

CANONE UNICO

L'istituzione del Canone Unico è stata approvata con deliberazione di C.C. N. 5 del 20.03.2021.

Le tariffe di riferimento sono state approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 06.04.2021, così come rettificata con atto di G.C. n. 31 del 15.04.2021, confermate di anno in anno.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le spese in conto capitale vengono finanziate con fondi trasferiti dallo Stato, dalla Regione e della Provincia, o - in via residuale, qualora ce ne fosse la possibilità - con fondi propri.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di far ricorso all'indebitamento, così come nel triennio precedente non sono stati contratti mutui.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2023	Rendiconto 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'Amministrazione Comunale relativamente alla gestione corrente intende attivare politiche di contenimento e successivo consolidamento delle stesse al fine di garantire il costante raggiungimento degli equilibri economico-finanziari dell'ente. L'Ente dovrà orientare la propria attività e definire la stessa in funzione delle esigenze dell'Amministrazione in rapporto alle disponibilità finanziarie.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con deliberazione di G.C. N. 78 del 09.11.2023, dichiarata immediatamente eseguibile, avendo ad oggetto "Adozione piano triennale dei fabbisogni del personale 2024-2026" è stata approvata la dotazione organica dell'Ente e contestualmente il piano triennale dei fabbisogni di personale periodo 2024_2026, di cui alla sotto sezione 3.3 del PIAO, debitamente pubblicato nella sezione amministrazione trasparente del sito di questo Ente.

Con deliberazione di G.C. n. 27 del 31.03.2025 si è proceduto all'approvazione del Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) 2025_2027.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	3.716.796,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Mutui passivi	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio.			
Opera Pubblica	2025	2026	2027
Sisma abitazioni	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Efficientamento energetico	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Infrastrutture sociali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Politiche Giovanili Sport e Tempo libero	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Messa in sicurezza strade	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Sistemazione strade ed arredo urbano	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Realizzazione OO.PP. -	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Sistemazione patrimonio immobiliare	85.000,00	85.000,00	
Sistemazione via risorgimento	500.000,00		
Il Popolo delle acque	480.000,00		
Sistemazione Via Fonte	500.000,00		
Vendita immobili	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale	3.703.000,00	2.223.000,00	2.223.000,00

Non rientrano nel programma delle opere pubbliche le somme previste, nel prospetto precedente, per "Sisma: Abitazioni" e le opere di importo inferiore ad € 150.000,00.

Qualora dovessero pervenire concessioni di finanziamenti per la realizzazione, a totale carico dello Stato, di opere pubbliche, le stesse saranno inserite con apposita e successiva variazione.

Per quanto concerne il programma triennale degli acquisti di beni e servizi si da atto come non ci siano in programma acquisti pari o superiori ad € 140.000,00.

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

Sono in corso i lavori di messa in sicurezza delle strade, di efficientamento energetico, i lavori relativi al dissesto idrogeologico ed i lavori di difesa idraulica su argine fiume Aterno e muro di contenimento di Via La Fonte.

Sono state realizzate le seguenti opere: costruzione loculi cimiteriali, pavimentazione cimitero e sistemazione bagni pubblici.

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Di seguito si elencano i programmi e progetti di investimento PNRR digitalizzazione:

OPERA	CUP	IMPORTO	FASE DI ATTUAZIONE
MISURA 1.4.3 - M1C1 - ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA	H71F24000410006	18.817,00	AVVIATO
MISURA 1.4.5 - M1C1 - NOTIFICHE DIGITALI	H71F22004160006	23.147,00	AVVIATO
MISURA 1.4.4 - M1C1 - STATO CIVILE DIGITALE ANSC	H51F24005130006	3.928,40	DA AVVIARE
MISURA 1.4.1 - M1C1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO	H71F22001220006	79.922,00	LIQUIDATO

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 si specifica come l'attività finanziaria dell'Ente dovrà essere improntata al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 193 del D.lgs n. 267/2000 che recita testualmente:

“gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili del presente testo unico”.

Le principali criticità nel mantenimento degli equilibri nel corso della gestione sono legate alla capacità dell'Ente di realizzare le entrate iscritte in bilancio; perciò, a tale fine, dovrà essere operato un monitoraggio costante delle principali entrate.

Si attesta il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti:

PARTE CORRENTE

	2026	2027	2028
Entrate titoli I -II -III	850.897,54	864.491,80	864.491,80
Uscite titolo I	853.547,04	864.491,80	864.491,80
Uscite titolo IV	0	0	0
FPV DI PARTE CORRENTE	0	0	
AVANZO APPLICATO	2.649,50	0	0
DIFFERENZA A PAREGGIO	0	0	0

PARTE INVESTIMENTI

	2026	2027	2028
Entrate titoli IV -V -VI	3.716.796,00	2.236.796,00	2.151.796,00
Uscite titolo II	3.716.796,00	2.236.796,00	2.151.796,00
FPV DI PARTE CAPITALE	0	0	0
DIFFERENZA A PAREGGIO	0	0	0

EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE DI CASSA

Tenuto conto di quanto precedentemente riportato, in merito al mancato ricorso di questo Ente all'anticipazione di Tesoreria negli anni precedenti, l'attività dovrà essere improntata al raggiungimento degli obiettivi di seguito indicati:

- evasione, nel rispetto dei termini previsti, degli adempimenti di carattere amministrativo e contabile che hanno attinenza con l'erogazione del Fondo di Solidarietà;
- Ottimizzazione dell'attività di riscossione delle entrate comunali;
- Rispetto dei tempi di pagamento o, comunque, miglioramento degli stessi.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Organi istituzionali	35.735,91	38.905,91	35.735,91	35.735,91
02 Segreteria generale	128.908,73	295.425,91	125.365,54	125.365,54
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	7.731,44	9.660,19	4.971,16	4.971,16
04 Gestione delle entrate tributarie	4.442,00	12.131,71	4.442,00	4.442,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	86.000,00	174.507,90	86.000,00	1.000,00
06 Ufficio tecnico	37.784,01	82.773,97	37.784,01	37.784,01
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	69.054,58	72.287,79	65.886,58	65.886,58
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	11.326,32	18.572,09	11.326,32	11.326,32
Totale	380.982,99	704.265,47	371.511,52	286.511,52

L'obiettivo prioritario degli organismi gestionali dell'ente è quello di garantire tutti i servizi alla collettività amministrata, di promuovere tutte quelle attività necessarie a soddisfare le esigenze della popolazione, cercando di migliorare la vivibilità del paese con azioni mirate. E' intenzione di questa Amministrazione adoperarsi per eliminare, per quanto possibile, situazioni di disagio. Sono previste opere per la sistemazione dell'ex sede municipale, della sede comunale, per la messa in sicurezza del patrimonio comunale e per la sistemazione degli impianti sportivi.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è prevista nel bilancio di questo Comune in quanto non sono presenti Uffici giudiziari e case circondariali.

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Polizia locale e amministrativa	120,00	120,00	120,00	120,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	120,00	120,00	120,00	120,00

Le somme previste nella missione riguardano esclusivamente la possibilità di fronteggiare le emergenze.

Il servizio di polizia locale, in seguito al pensionamento del Vigile Urbano, è rimasto vacante.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2.150,00	2.668,69	2.250,00	2.250,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	20.925,80	77.680,82	21.586,97	21.586,97
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	23.175,80	80.449,51	23.936,97	23.936,97

Da sempre il Comune assicura lo svolgimento delle funzioni di assistenza scolastica comprendenti il trasporto degli alunni delle scuole materne, elementari e medie nei plessi scolastici dei comuni limitrofi.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.500,00	12.067,60	8.500,00	8.500,00
Totale	8.500,00	12.067,60	8.500,00	8.500,00

Partecipazione alle attività culturali in sintonia con le Associazioni presenti sul territorio ed il Parco naturale Regionale Sirente-Velino.

E' intenzione dell'Amministrazione, compatibilmente con le proprie capacità finanziarie rendere fruibile l'Area Archeologica di Campo Valentino, valorizzare il Fiume Aterno e garantire un utilizzo sempre più ampio del Museo dell'Acqua e della Casa del Fabbro.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sport e tempo libero	2.000,00	15.898,20	2.300,00	2.300,00
02 Giovani	25.770,00	25.770,00	25.770,00	25.770,00
Totale	27.770,00	41.668,20	28.070,00	28.070,00

Il Comune è impegnato a garantire un coinvolgimento sempre maggiore dei giovani nelle attività del paese, anche tramite le associazioni esistenti, in particolare con l'Associazione Pro Loco e la A.S.D. Molina , la cui collaborazione è fondamentale per la riuscita delle principali manifestazioni previste per gli anni futuri. L'installazione di una "palestra all'aperto" presso gli impianti sportivi comunali ha permesso ai ragazzi di usufruirne in modo più continuo e sicuro, portando un coinvolgimento sempre maggiore dei giovani. Sono previsti ulteriori investimenti in merito, compatibilmente con le capacità finanziarie relativi agli impianti sportivi.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	11.151,12	0,00	0,00

Tale missione è strettamente correlata con la missione n. 5

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Urbanistica e assetto del territorio	511.646,00	1.400.045,62	31.646,00	31.646,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	511.646,00	1.400.045,62	31.646,00	31.646,00

Le entrate afferenti tale missione sono derivate dagli oneri concessori, strettamente collegati alla attività edilizia, oltre che alla vendita dei terreni di uso civico opportunamente sdemanializzati. E' prevista la sistemazione di alcune strade.

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

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	11.150,00	18.180,63	11.150,00	11.150,00
03 Rifiuti	55.772,72	80.507,98	56.504,72	56.504,72
04 Servizio Idrico integrato	1.000,00	1.470,07	1.000,00	1.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	300.098,69	1.075.986,02	300.098,69	300.098,69
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	368.021,41	1.176.144,70	368.753,41	368.753,41

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani ed allo sviluppo del territorio montano dei piccoli comuni. Questo Ente ha ottenuto, in qualità di Comune Capofila, il finanziamento per la gestione delle Aree Interne, con tutte le ricadute positive che comporta.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.055.233,18	1.994.625,39	55.733,18	55.733,18
Totale	1.055.233,18	1.994.625,39	55.733,18	55.733,18

Manutenzione ordinaria delle strade e della pubblica illuminazione, al fine di garantire la pubblica incolumità, oltre alla sistemazione della viabilità. Sono state previste opere di messa in sicurezza e di efficientamento energetico.

Sono previste, altresì, somme per la pulizia e la cura del territorio, con particolare attenzione al verde pubblico.

Sono stati previsti, inoltre, lavori di messa in sicurezza delle strade con i contributi all'uopo stanziati dal Ministero e dalla Regione.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sistema di protezione civile	2.030.100,00	2.047.908,82	2.030.100,00	2.030.100,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.030.100,00	2.047.908,82	2.030.100,00	2.030.100,00

Gli stanziamenti previsti in questa missione riguardano i finanziamenti relativi alla sistemazione del patrimonio edilizio, danneggiato dagli eventi sismici del mese di aprile 2009, che ha profondamente modificato il nostro territorio, ed il contributo autonoma sistemazione per i cittadini colpiti dal sisma 2009 e da quello del 2016.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	8.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	36.322,94	40.553,89	36.422,94	36.422,94
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	28.410,00	66.461,31	28.410,00	28.410,00
Totale	76.732,94	127.015,20	76.832,94	76.832,94

Questo Comune ha delegato le funzioni riguardanti i servizi sociali ed assistenziali all'ECAD Montagne Aquilane, oggi Unione dei Comuni Montani Montagna Aquilana. Il Comune è tenuto, sulla base della normativa regionale vigente, alla compartecipazione per le prestazioni socio-sanitarie a carico della Regione Abruzzo, anticipando le relative somme alle R.S.A. abilitate.

Relativamente al servizio necroscopico e cimiteriale si specifica come siano previsti interventi per la manutenzione del cimitero, mentre si stanno cercando le risorse per provvedere ad un eventuale ampliamento dello stesso. Si specifica come si sia provveduto alla realizzazione di nuovi loculi.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è stata prevista.

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	100,00	100,00	100,00	100,00
Totale	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00

Previsto un Fondo innovazione da incentivazione interna e le somme per garantire il servizio relativo alla pubblica affissione.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è prevista nel bilancio di questo Comune.

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è prevista nel bilancio di questo Comune.

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Fonti energetiche	51.570,73	62.417,90	51.570,73	51.570,73

Trattasi di IVA dovuta per i proventi derivanti dalla gestione della rete gas metano e di opere per per l'Efficientamento Energetico.

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è prevista nel bilancio di questo Comune.

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione non è prevista nel bilancio di questo Comune.

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Fondo di riserva	5.102,05	30.000,00	5.125,11	5.125,11
02 Fondo svalutazione crediti	13.725,92	0,00	13.725,92	13.725,92
03 Altri fondi	4.562,02	0,00	4.562,02	4.562,02
Totale	23.389,99	30.000,00	23.413,05	23.413,05

Il F.C.D.E. del triennio 2026/2028 è stato calcolato in base al rapporto semplice tra incassi ed accertamenti nell'ultimo quinquennio. Per il triennio 2026_2028 è stata prevista la percentuale di legge.

Non sono stati previsti i Fondi di Garanzia per Debiti Commerciali in quanto questo Ente risulta perfettamente in regola con il pagamento delle fatture (non ci sono fatture scadute e non pagate) così come vengono rispettati i tempi di pagamento delle fatture stesse. Entro febbraio 2025 si provvederà con relativo atto di Giunta Comunale.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono previsti mutui.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

Questo Ente non ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria e non prevede di usufruirne.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2026	Cassa 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	723.100,20	726.984,36	723.100,20	723.100,20
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	723.100,20	726.984,36	723.100,20	723.100,20

Sono state previste le somme per l'eventuale utilizzo e restituzione in termini di cassa delle somme vincolate, oltre alle somme previste dalla normativa, quali ritenute ai dipendenti, ritenute

per Iva Split Payment, ecc.. Inoltre sono previste somme per operazioni non andate a buon fine con il Tesoriere, che - per tale motivo - vengono riversate nella contabilità dell'Ente.

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 riportano i dati dell'attivo patrimoniale anno 2024.

Attivo Patrimoniale 2024	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	23.800,49
Immobilizzazioni materiali	4.272.177,17
Immobilizzazioni finanziarie	1.249.942,68

Piano delle Alienazioni 2026-2028	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2026	2027	2028
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali	16.000,00		
Terreni			
Altri beni			
Totale	16.000,00		

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2026	2027	2028
Non residenziali	1		
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale	1		

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

Si rimanda alla deliberazione n. 74 del 28.12.2017, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il seguente elenco degli enti e delle società costituenti il **"Gruppo Amministrazione Pubblica"**:

Tipologia	Denominazione	Percentuale
Organismi strumentali	Nessuno	//
Enti strumentali controllati	Nessuno	//
Enti strumentali Partecipati	Nessuno	//
Società controllate	Nessuna	//
Società partecipate	CO.GE.SA. S.p.A.	3,167%
	GRAN SASSO ACQUA S.p.A.	1,538%
	ITALICA ENERGIA S.r.L.	6,00%
	COGERVAP S.R.L.	3,97%
	ASMEL	0,001%

Si da atto, inoltre, che nella stessa deliberazione di Giunta Comunale sopra richiamata viene individuato quali componenti del **"Perimetro di consolidamento"** del Comune di Molina Aterno i seguenti organismi partecipati:

Tipologia	Denominazione	Percentuale
Organismi strumentali	Nessuno	//
Enti strumentali controllati	Nessuno	//
Enti strumentali Partecipati	Nessuno	//
Società controllate	Nessuna	//
Società partecipate	CO.GE.SA S.p.A.	3,167%
	GRAN SASSO ACQUA S.p.A.	1,538%
	ITALICA ENERGIA S.r.L.	6.00%
	COGERVAP S.R.L.	3,97%