

Comune di Roccantica

COMUNE DI ROCCANTICA

PROT. ENTR. N. 3089 del 15-11-2025

PROT. USC. N. del

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

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **31/12/2022 n 554**

Popolazione residente alla fine del 2024 (*penultimo anno precedente*) n. **529** di cui:

maschi n. **258**

femmine n. **271**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **19**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **49**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **44**
in età adulta (30/65 anni) n. **255**
oltre 65 anni n. **162**

Nati nell'anno n. **4**
Deceduti nell'anno n. **11**
Saldo naturale: +/- = **-7**
Immigrati nell'anno n. **12**
Emigrati nell'anno n. **22**
Saldo migratorio: +/- = **-10**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- = **-17**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

- 1) Servizio attività di spazzamento e lavaggio strade;
- 2) Servizio rapporto con le utenze TA.RI.;
- 3) Servizio illuminazione votiva;
- 4) Servizio trasporto scolastico;

Servizi gestiti in forma associata

- 1) Gestione del sistema idrico integrate tramite il Consorzio "Media Sabina" dal 01/01/2026 APS;
- 2) Gestione dei servizi sociali tramite il Consorzio Sociale della Bassa Sabina;
- 3) Servizio di protezione civile tramite la Comunità Montana Sabina IV Zona del Lazio;

Servizi affidati a organismi partecipati

- 1) Il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani è affidato alla società Servizi Ambientali Provincia di Rieti (S.A.PRO.DI.R. s.r.l.);

Servizi affidati ad altri soggetti

- 1) Il servizio OEPAC è affidato a società terza, ai sensi della normativa vigente;
- 2) Il servizio di refezione scolastica è affidato a società terza, ai sensi della normativa vigente;
- 3) Servizio di illuminazione pubblica e pertinente manutenzione, tramite Elettroimpianti Umbra s.r.l.;

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	s% Partecip.
S.A.PRO.D.I.R. s.r.l.	https://saprodin.r.it	0,71

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Non sussistono altre modalità.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2024 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

380.257,72

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 (anno precedente)

372.875,07

Fondo cassa al 31/12/2022 (anno precedente -1)

178.111,66

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente -2)

241.331,16

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	importo
2024	41.704,34
2023	122.320,35
2022	391.349,64

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	15.597,16	701.438,90	2,20
2023	15.096,44	676.869,09	2,23
2022	14.516,78	803.674,66	1,81

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2024	0,00
2023	0,00
2022	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a 51.196,50, per il quale il Consiglio Comunale ha definite un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a€ 1.706,55.

Ripiano ulteriori disavanzi

Considerato che il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2024, rilevato nelle more della predisposizione dello schema di Bilancio di Previsione 2025/2027, risultava pari ad € -84.675,11 e si prevedeva di ripianare, € 8.019,41 nel 2025, € 17.748,97 nel 2026, € 24.866,55 nel 2027, € 24.866,55 nel 2028 ed € 9.173,63 nel 2029.

Considerato che successivamente all'approvazione del rendiconto di Gestione 2024 il disavanzo effettivo, come da Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 13/06/2025 Piano di rientro del Disavanzo di Gestione 2024, risultava pari ad € 86.792,52;

Visto che, con stesso atto succitato, si approvava il successivo piano di rientro pluriennale integrato della quota annuale di recupero disavanzo da riaccertamento straordinario 2015, su base trentennale, pari ad € 1.706,55;

- a. Annualità 2025 € 25.029,74
- b. Annualità 2026 € 29.263,14
- c. Annualità 2027 € 37.619,28
- d.

Considerato che in sede di assessment generale e salvaguardia degli equilibri 2025, con apposita Relazione l'Ente relaziona:

In ordine alle misure dirette al recupero del disavanzo di amministrazione come da Rendiconto 2024 (Delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 13/06/2025) si relaziona sull'applicazione delle stesse:

- a) Risultano, alla data odierna, inviati gli avvisi di accertamento IMU 2022 ed in fase di invio, presumibilmente nel mese di settembre 2025, gli avvisi di accertamento IMU 2023 e 2024 che l'Ente valuterà di inserire in prossima variazione di bilancio con contestuale valutazione del grado di esigibilità.

- b) Non risultano stanziati contributi in favore di privati e associazioni private.
- c) Non risultano progetti a compartecipazione comunale.
- d) Con Deliberazione n.25 del 31/12/2024 si è provveduto a determinare l'Addizionale Irpef nella misura dello 0,80 %.
- e) Mensa scolastica e trasporto pubblico vedasi deliberazioni Giunta Municipale n. 79 e n. 80 del 11/12/2024.
- f) Il servizio di assistenza al trasporto scolastico risulta sospeso e sostituito a mezzo personale interno.
- g) Risulta inviato a Luglio 2025 il ruolo di riscossione coattiva Tari annualità 2024.

Sulla base delle politiche citate ai punti precedenti l'Ente esprime fiducia sul recupero del disavanzo 2024 precisando che qualora a Rendiconto 2025 tali politiche non si manifestino sufficienti troverà applicazione il punto 9.2.26 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 che si riporta di seguito: " Se in occasione dell'approvazione del rendiconto il disavanzo di amministrazione non è migliorato rispetto al disavanzo di amministrazione dell'esercizio precedente di un importo almeno pari a quello definitivamente iscritto alla voce "Disavanzo di amministrazione" del bilancio di previsione per il medesimo esercizio, le quote del disavanzo applicate al bilancio e non recuperate sono interamente applicate al primo esercizio del bilancio di previsione in corso di gestione, in aggiunta alle quote del recupero previste dai piani di rientro in corso di gestione a tale esercizio, mentre l'eventuale ulteriore disavanzo è ripianato dagli enti locali secondo le modalità previste dall'ultimo periodo dell'articolo 188, comma 1, del TUEL, non oltre la scadenza del piano di rientro in corso, e dalle Regioni negli esercizi considerati nel bilancio di previsione, in ogni caso non oltre la durata della consiliatura/legislatura regionale".

Vista la tabella C allegata al Decreto del 04/03/2025 "Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno del 4 marzo 2025, di cui all'articolo 1, comma 788 della legge 30 dicembre 2024, n. 207, concernente i criteri e le modalità di determinazione del contributo alla finanza pubblica, per gli anni dal 2025 al 2029, in attuazione dei vincoli economici e finanziari della nuova governance europea (G.U. Serie Generale n. 93 del 22 aprile 2025)" che prevede un contributo alla finanza pubblica da parte del Comune di Roccantica pari ad € 1.723,00 per il 2025, € 3.447,00 per il 2026/2027 e 2028 ed € 5.833,00 per il 2029;

Visto che le somme di cui sopra risultano correttamente stanziare nel Bilancio di Previsione 2025/2027 e nel redigendo Bilancio di Previsione 2026/2028 al cap. U. n. 344/1;

Considerato che il decreto del Ministero delle Economie e Finanze di concerto con il Ministero dell'interno e Consiglio dei Ministri del 13/02/2025 (G.U. n. 45 del 24/02/2025) all'art. 1 dispone alla lettera a):

"Dal bilancio di previsione 2026-2028 fino al bilancio di previsione 2030-2032, con riferimento agli esercizi dal 2025 al 2029, nell'allegato a/1 e' sempre rappresentato il Fondo obiettivi di finanza pubblica disciplinato dall'art. 1, comma 789, della legge n. 207 del 2024.

Gli enti in disavanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio precedente (al 1° gennaio N-1), escluso il disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle regioni e delle province autonome, compilano il prospetto in modo da evidenziare che, alla fine dell'esercizio N-1, il Fondo obiettivi di finanza pubblica costituisce un'economia che concorre al ripiano anticipato del disavanzo di amministrazione";

Considerato che il decreto 13.02.2025 alla lettera d2) indica che il fondo obiettivi di finanza pubblica debba essere valorizzato nell'allegato a/1 (risorse accantonate) nell'esercizio 2025 per poi a bilancio di previsione 2026 essere portato in avanzo a finanziamento di investimenti anche indiretti (per gli Enti in avanzo) ed a copertura anticipata del disavanzo di amministrazione per gli Enti in disavanzo;

Visti gli esempi contenuti nel decreto 13.02.2025 alla lettera e) ed in particolare l'esempio 3/1, 3/2 e 3/3;

Preso atto di quanto agli atti dell'Ente e dei Decreti citati, il Comune di Roccanica si riserva di provvedere all'aggiornamento del Disavanzo di amministrazione sulla base del Risultato di amministrazione a Rendiconto 2025 con applicazione della relativa quota annuale del Fondo Obiettivi di Finanza Pubblica;

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	4	4	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: 5
Il personale ivi richiamato si compone di n. 1 Area Elevata Qualificazione - Responsabile Ufficio Tecnico, part-time 18 ore settimanali; n. 1 Area degli Operatori Esperti- Operaio ed Autista Scuolabus, full time; n. 1 Area degli Operatori Esperti- Operai, part-time 24 ore settimanali; n. 1 Area degli Operatori Esperti-Esecutore Amministrativo, part-time 30 ore settimanali.
L'Ente si serve, mediante apposita convenzione, di n. 2 unità di personale dipendenti di altri Enti, per i servizi di cui all'Area Economico-Finanziaria, entrambi part-time.
L'Ente ha attivo il servizio di segreteria convenzionata con il Comune di Cantalupo in Sabina.
L'Ente si serve del supporto all'ufficio amministrativo di personale specializzato, fornito da ditta affidataria del pertinente servizio.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	0	157.487,33	30,18
2023	0	170.232,53	33,73
2022	0	170.690,43	30,60

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

Quadro riassuntivo di competenza									
ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)			
	1	2	3	4	5	6			
						7			
Tributarie	472.675,90	433.555,56	632.772,32	506.835,45	506.835,45	506.835,45	- 19,902		
Contributi e trasferimenti correnti	119.211,72	156.036,25	149.447,94	88.132,56	88.123,56	88.123,56	- 41,027		
Extratributarie	84.981,47	111.847,09	95.147,39	84.927,56	84.927,56	84.927,56	- 10,741		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	676.869,09	701.438,90	877.367,65	679.895,57	679.886,57	679.886,57	- 22,507		
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	18.335,55	6.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	695.204,64	708.152,90	877.367,65	679.895,57	679.886,57	679.886,57	- 22,507		
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	411.728,37	532.957,09	4.068.189,74	514.000,00	14.000,00	14.000,00	- 87,365		
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	228.017,50	265.912,76	296.009,88	0,00	0,00	0,00	-100,000		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	637.745,87	798.869,85	4.364.199,62	514.000,00	14.000,00	14.000,00	- 88,222		

Riscossione crediti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	122.320,35	251.630,31	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	122.320,35	251.630,31	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.455.270,86	1.758.653,06	5.841.567,27	1.793.895,57	1.293.886,57	1.293.886,57	1.293.886,57	1.293.886,57	- 69,290

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	397.597,94	458.926,84	914.917,42	1.044.861,76	14,202
Contributi e trasferimenti correnti	73.267,65	135.752,17	287.343,80	281.533,31	- 2,022
Extratributarie	78.726,55	86.914,46	186.997,32	175.324,32	- 6,242
TOTALE ENTRATE CORRENTI	549.592,14	681.593,47	1.389.258,54	1.501.719,39	8,095
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)	549.592,14	681.593,47	1.389.258,54	1.501.719,39	8,095
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	632.227,76	385.967,84	4.988.542,10	2.965.257,79	- 40,558
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	21.385,37	99.312,10	13.525,56	13.525,56	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)	653.613,13	485.279,94	5.002.067,66	2.978.783,35	- 40,448
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	122.320,35	251.630,31	600.000,00	600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	122.320,35	251.630,31	600.000,00	600.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.325.525,62	1.418.503,72	6.991.326,20	5.080.502,74	- 27,331

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Sono previsti aumenti inerenti all'aliquota Irpef., che passerà dallo 0,75% previsto con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 18/12/2023, allo 0,8%, confermando invece l'assenza di soglie di esenzione.

E' previsto l'aumento delle tariffe circa il servizio trasporto scolastico, passando da una quota annuale di€ 60,00 ad una quota annuale pari ad€ 80,00 ad alunno, mantenendo invariato l'incremento della pertinente quota di€ 10,00 annuali, per ogni ulteriore alunno appartenente al medesimo nucleo familiare.

Si confermano le tariffe inerenti all'illuminazione votiva.

E' previsto l'aumento della tariffa circa la refezione scolastica, da € 4,50 a buono pasta ad € 5,50 a buono pasta, sostanzialmente viene annullata la quota di compartecipazione dell'Ente a detto costo.

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 provvedere al reperimento di risorse attraverso bandi pubblici che non richiedano alcun tipo di compartecipazione da parte dell'Ente, provvedendo a rinunciare a eventuali bandi, cui si è partecipato in passato, di cui l'Ente dovesse risultare vincitore, se questi prevedano quote di compartecipazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	433.555,56	477.707,30	477.707,30
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	156.036,25	95.401,83	95.401,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	111.847,09	119.196,13	119.196,13
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		701.438,90	692.305,26	692.305,26
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	70.143,89	69.230,53	69.230,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	14.732,24	14.133,64	14.133,64
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		55.411,65	55.096,89	55.096,89
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti 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 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 garantire tutte le funzioni fondamentali mediante un uso efficiente, efficace e pertanto limitato alle risorse disponibili, cercando di non scostarsi dalle previsioni che ivi si riportano, al fine di non aggravare la situazione di deficit che si prospetta e che sarà comunque oggetto di rideeterminazione al 31.12.2025, ai sensi della normativa vigente.

Programmazione triennale delle opere pubbliche

In merito alle spese per beni e servizi, si richiama la Deliberazione di Giunta Comunale n.43 del 20/08/2025.

Si precisa che in merito al D.U.P.S. 2025/2027 già approvato ed in linea con le variazioni assunte sul Bilancio di Previsione 2025/2027, si mantengono le opere pubbliche previste che si sono già inserite per le annualità 2025, 2026 e 2027, salvo la rinuncia per compartecipazione prevista; e si provvederà ad inserire nuove opere previste, esclusivamente nel momento del loro effettivo finanziamento, fatta sempre salva l'impossibilità dell'Ente a poter partecipare a finanziamenti che prevedono compartecipazioni.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, si richiama la Deliberazione di Giunta Comunale n.43 del 20/08/2025.

Programmazione triennale del fabbisogno del Personale

Si rimanda alla DGM n. 14 del 31/03/2025 ai seguenti punti:

Sezione 3 Organizzazione e capitale umano

3.1 Struttura organizzativa al 31/12/2024

3.3 Piano triennale del fabbisogno del personale.

Sul piano integrato di attività e organizzazione 2025/2027 risulta acquisito il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti Dott. Romagna Roberto con verbale n. 24 del 31/03/2025.

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale
	Disponibilità finanziaria				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	2.075.000,00	935.000,00	5.720.000,00		8.730.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00		0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00		0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00		0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00		0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00		0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale	2.075.000,00	935.000,00	5.720.000,00		8.730.000,00

Il Sindaco
Alfredo Sciana

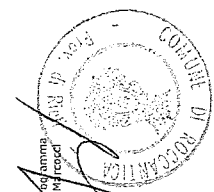
Il Referente del Programma
Geom. Giovanni Martocci

Note
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA
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 immobiliare a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice (Tabella C.1)	Immobili disponibili (Tabella C.2)	Già incluse in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	

Il Referente del programma
Geom. Giovanni Marzocchi



Note:
(1) Codice obbligatorio: numero immobile + cf amministratore + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "T" ad identificare l'oggetto immobiliare e distinguere l'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riferimento al codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta ripetere il relativo codice CUP

Tabella C.1

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della proprietà dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della proprietà dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Note

Note

- (1) Numero intervento = c/ 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 Istituzione indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Indica la natura dell'attività: attività unitaria del progetto
- (5) Indica se lavoro funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera d), allegato I.1 al D. Lgs. n. 39/2023
- (6) Indica se lavoro progettuale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera d), allegato I.1 al D. Lgs. n. 39/2023
- (7) Indica le volte di presenza di cui all'articolo 3 comma 11, 12 e 13
- (8) Al sensi dell'art. 3 comma 5, in caso di decomposizione dei progetti, indicare la spesa eventualmente sostenuta anticamente dalla prima o per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) In caso di interventi di manutenzione ordinaria, indicare la spesa eventualmente sostenuta anticamente dalla prima o per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (10) Recarsi a visione dell'opera immensibile trasferita di cui al corrispondente immobile nella scheda C
- (11) Ripetere l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Per i finanziamenti erogati da enti pubblici, indicare la destinazione delle risorse e la loro contropartita. Per i finanziamenti erogati da soggetti privati, indicare la destinazione delle risorse e la loro contropartita. Nel caso di modifica

Tabella D.1 Contingency table for the data in Table 1

Tabella D.2

C/c Classificazione Sistema CIP: codice nullo o sottosegno inventario

Tabella D.3

1. priorità massima

2. **முனைப்பு**
3. **பிரச்சினை**

1

Capella D.A.
1, finanza di progetti

2. concessione di ca

3. sponsorizzazione
4. società partecipata

5. locazione finanziaria
n. 11/12/1998

9

Tabella D.5

1. modifica ex art.5
2. modifica ex art.5

3. modifica ex art.5

4. modified ex art.5
5. modified ex art.5

1146(x) d(1) / cm

Responsabile unico

Codice fiscale del n.

Topologia di riavvicinamento

Riparso derlvnti da c

Ricerca derivanti da o

Stanzamenti di bilancio

Finanziamenti al settore
con modificazioni, del

Ritorno davanti alla la

© 2004 by John Wiley & Sons, Inc.

1000

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP Ereditato da scheda D	DESCRIZIONE INTERVENTO Ereditato da scheda D	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO Ereditato da scheda D	Importo annuità Ereditato da scheda D	IMPORTO INTERVENTO Ereditato da scheda D	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità Urbanistica (SINO)	Verifica vincoli ambientali (SINO)	LIVELLO DI PROGETTAZIONE (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programmata (*) Ereditato da scheda D
											codice AUSA	denominazione	
0008910575 - 2024 - 00002	N.P.	Messa in sicurezza, sistemazione o completamento strade comunali	GIOVANNI MARCOCCI	150.000,00	695.000,00	MIS	1	SI	SI	2	355333	ASMEL CONSORTILE	//////
0008910575 - 2024 - 00003	N.P.	Messa in sicurezza, adeguamento e ristrutturazione sede comunale	GIOVANNI MARCOCCI	250.000,00	250.000,00	MIS	3	SI	SI	2	355333	ASMEL CONSORTILE	//////
0008910575 - 2024 - 00005	G3ZF2300040001	Il percorso dei Santi: il Salò e la spada - ATS Comune di Roccamantica o Comune di Castellana Grotte	GIOVANNI MARCOCCI	1.400.000,00	1.400.000,00	MIS	2	SI	SI	2	355333	ASMEL CONSORTILE	//////
0008910575 - 2024 - 00005	N.P.	SAME. Cultura Territorio e Moda	GIOVANNI MARCOCCI	275.000,00	275.000,00	CPA	2	SI	SI	2	355333	ASMEL CONSORTILE	//////
				2.075.000,00	2.075.000,00								

(*) Tale campo comparso solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

- ASN - Aggiornamento normativo
ASL - Assistenza tecnica
COP - Completamento Opere incomplete
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincenti
VEN - Demolizione Opere in stato di
DOP - Omologazione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto esecutivo

Il Sindaco
Alberto Sclaria

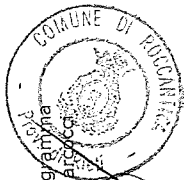
Il Delegato
Giovanni Marocco

COMUNE DI ROCCANTICA

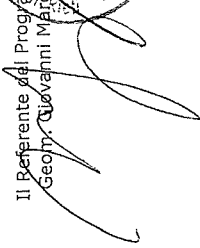
SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP Ereditato da precedente programma	DESCRIZIONE INTERVENTO Ereditato da precedente programma	IMPORTO INTERVENTO Ereditato da precedente programma	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)



Il Referente del Programma
Giovanni Mancini



Il Sindaco
Alessandro Sbarra

(1) breve descrizione dei motivi

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale	
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	88.747,00	88.747,00	88.747,00	266.241,00	
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	88.747,00	88.747,00	88.747,00	266.241,00	

Il 1° gennaio del programma
(Geometra Giovanni Maccacaro)
COMUNE DI ROCCANTICA

Note

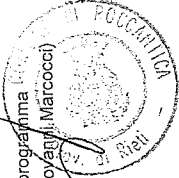
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCANTICA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda H	testo

Il Referente del programma
(Resp. Uff. Econ. / Giovanni Marcucci)



Note
(1) breve descrizione dei motivi

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 rispettare il piano di rientro dal disavanzo come già dettagliatamente specificato nella sezione "Ripiano ulteriori disavanzi";

EQUILIBRI DI BILANCIO				
(solo per gli Enti locali) 2026 - 2027 - 2028				
EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	29.263,14	37.619,28	37.619,28
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	679.895,57	679.886,57	679.886,57
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	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
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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	622.876,32	621.003,80	621.003,80
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		81.636,01	81.636,01	81.636,01
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	21.756,11	21.263,49	21.263,49
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		6.000,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	514.000,00	14.000,00	14.000,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili				6.000,00	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				520.000,00	14.000,00	14.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾				0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato				0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾				0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato				0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)				0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale				0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie				0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata				0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata				0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine				0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾				0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato				0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾				0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato				0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾				0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato				0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria				0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)				0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾						
Equilibrio di parte corrente (O)				6.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità				0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				6.000,00	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

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 riscossioni 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 riscossioni 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 riduzioni 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 concessioni 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 concessioni 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 N, N+1 e N+2.

(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 preconsuntivo dell'esercizio 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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		29.263,14	37.619,28	37.619,28
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.044.861,76	506.835,45	506.835,45	506.835,45	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	776.560,85	622.876,32	621.003,80	621.003,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	281.533,31	88.132,56	88.132,56	88.132,56			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	175.324,32	84.927,56	84.927,56	84.927,56	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.689.874,50	520.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.965.257,79	514.000,00	14.000,00	14.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.486.977,18	1.193.895,57	693.886,57	693.886,57	Totale spese finali	3.466.435,35	1.142.876,32	635.003,80	635.003,80
Titolo 6 - Accensione di prestiti	13.525,56	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsio di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	21.756,11	21.756,11	21.263,49	21.263,49
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.965.816,29	1.888.534,33	1.888.534,33	1.888.534,33	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.900.661,28	1.888.534,33	1.888.534,33	1.888.534,33
Totale titoli	7.046.319,03	3.682.429,90	3.182.420,90	3.182.420,90	Totale titoli	5.988.852,74	3.653.166,76	3.144.801,62	3.144.801,62
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.046.319,03	3.682.429,90	3.182.420,90	3.182.420,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.988.852,74	3.682.429,90	3.182.420,90	3.182.420,90
Fondo di cassa finale presunto	1.057.466,29								

In relazione al fondo di cassa finale presunto si fa presente che l'Ente prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2026/2028 provvederà al Riallineamento automatico delle previsioni di cassa così come previsto dall'art 175 Tuel, riportando il dato allineato nella Nota di aggiornamento al DUPS 2026/2028.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Si precisa che in merito al D.U.P.S. 2025/2027 già approvato ed in linea con le variazioni assunte sul Bilancio di Previsione 2025/2027, si mantengono le opere pubbliche previste che si sono già inserite per le annualità 2025, 2026 e 2027, salvo la rinuncia per compartecipazione prevista; e si provvederà ad inserire nuove opere previste, esclusivamente nel momento del loro effettivo finanziamento, fatta sempre salva l'impossibilità dell'Ente a poter partecipare a finanziamenti che prevedono compartecipazioni.

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
----------	----	---

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

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

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

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
----------	----	---

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
----------	----	---

MISSIONE	07	Turismo
----------	----	---------

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

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

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

MISSIONE	11	Soccorso civile
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
MISSIONE	13	Tutela della salute
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
MISSIONE	19	Relazioni internazionali
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
MISSIONE	50	Debito pubblico
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi

PROGETTI P.N.R.R.

Per quanta concerne la gestione dei progetti P.N.R.R. si allega la tabella di riepilogo con aggiornamenti alla data di elaborazione dei DUPS e si rimanda al prossimo riaccertamento ordinario dei residui per quanta concerne le pertinenti determinazioni. L'Ente dichiara di non aver rilevato alcun fabbisogno particolare.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2026				ANNO 2027				ANNO 2028			
	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	286.441,86	0,00	0,00	286.441,86	285.167,94	0,00	0,00	285.167,94	285.167,94	0,00	0,00	285.167,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	43.504,41	0,00	0,00	43.504,41	43.504,41	0,00	0,00	43.504,41	43.504,41	0,00	0,00	43.504,41
5	4.000,00	256.000,00	0,00	260.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
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	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9	148.726,33	4.000,00	0,00	152.726,33	148.726,33	4.000,00	0,00	152.726,33	148.726,33	4.000,00	0,00	152.726,33
10	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
11	36.146,78	0,00	0,00	36.146,78	36.146,78	0,00	0,00	36.146,78	36.146,78	0,00	0,00	36.146,78
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	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	15	0,00	0,00	15	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	88.530,72	0,00	0,00	88.530,72	88.530,72	0,00	0,00	88.530,72	88.530,72	0,00	0,00	88.530,72
50	14.226,22	0,00	21.756,11	35.982,33	13.627,62	0,00	21.263,49	34.891,11	13.627,62	0,00	21.263,49	34.891,11
60	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
99	622.876,32	520.000,00	1.888.534,33	3.653.166,76	1.888.534,33	0,00	1.888.534,33	1.888.534,33	1.888.534,33	0,00	1.888.534,33	1.888.534,33
TOTALI	622.876,32	520.000,00	2.510.290,44	3.653.166,76	621.003,80	14.000,00	2.509.797,82	3.144.801,62	621.003,80	14.000,00	2.509.797,82	3.144.801,62

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	419.116,58	1.653.013,35	0,00	2.052.129,94
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
4	74.210,72	0,00	0,00	74.210,72
5	8.000,58	360.229,94	0,00	368.230,52
6	4.432,50	0,00	0,00	4.432,50
7	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
8	5.000,00	152.952,85	0,00	157.952,85
9	181.556,64	234.655,43	0,00	416.212,07
10	3.108,20	35.789,63	0,00	38.877,83
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	39.247,41	0,00	0,00	39.247,41
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	12.662,00	0,00	0,00	12.662,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	23.253,29	0,00	0,00	23.253,29
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	14.226,22	0,00	21.756,11	35.982,33
60	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
99	776.560,85	2.689.874,50	1.900.651,28	5.968.852,74
TOTALI	776.560,85	2.689.874,50	2.522.417,39	5.968.852,74

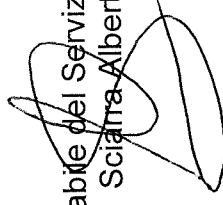
Si allega Elenco opere pubbliche finanziate con fondi PNRR ed ex PNN del 12/11/2025 a firma del Responsabile UTC Geom. Giovanni Marcocci prot. N 3082 del 15/11/2025

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

Si richiama la Deliberazione di Giunta Comunale n.24 del 15/11/2025, inerente il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Comune di Roccantica, lì 15-11-2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Sciarra Alberto



Il Rappresentante Legale
Sciarra Alberto

