

COMUNE DI CASTEL GABBIANO

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Elenco delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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 triennale del fabbisogno di personale
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

Quadro generale degli impieghi per missione

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, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n.	481
Popolazione residente al 31/12/2021	500
di cui:	
maschi	271
femmine	229
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	7
In età scuola obbligo (7/16 anni)	60
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	69
In età adulta (30/65 anni)	230
Oltre 65 anni	134
Nati nell'anno	6
Deceduti nell'anno	5
Saldo naturale: +/- ...	+1
Immigrati nell'anno n. ...	19
Emigrati nell'anno n. ...	14
Saldo migratorio: +/- ...	+5
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...	+6
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	900

Risultanze del territorio

Superficie in Kmq	5,81
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi e torrenti	1
* Laghi	0
STRADE	
* autostrade	0,00
Km.	1,00

Km.	* strade extraurbane	Km.	2,00
	* strade urbane		0,00
			1,00
	* strade locali	Km.	
	* itinerari ciclopedonali	Km.	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
* Piano governo del territorio – adottato	Si <input type="checkbox"/>	No X	
* Piano governo del territorio - approvato	Si X	No <input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si <input type="checkbox"/>	No X	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si <input type="checkbox"/>	No X	

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. 0		
Rete acquedotto	Km. 5.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.850		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 114		
Rete gas	Km. 5.00		

Discariche rifiuti	n. 0	
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1	
Veicoli a disposizione	n. 3	
Altre strutture (da specificare)		
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)
Convenzioni	n. 2	Diritto allo studio – trasporto scolastico

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO
Servizi demografici, finanziario, tributi, protocollo, ecc.	Struttura comunale
Manutenzione verde pubblico	Servizio gestito in appalto
Pubblicità e pubbliche affissioni	Struttura comunale
Distribuzione gas	Servizio gestito in appalto
Illuminazione pubblica	Servizio gestito in appalto
Manutenzione impianti I.P.	Servizio gestito in appalto
Illuminazione votiva	Servizio gestito in appalto
Spazzamento strade	Servizio gestito in appalto
Sgombero neve	Servizio gestito in appalto
Pulizia immobili comunali	Servizio gestito in appalto
Assistenza Hardware e sistemistica	Servizio gestito in appalto
Assistenza Software e sistemistica	Servizio gestito in appalto

Assistenza ascensore	Servizio gestito in appalto
Servizi cimiteriali, tumulazioni, inumazioni ecc.	Servizio gestito anche in appalto
Gestione Piazzola Ecologica	Servizio gestito in economia
Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	Servizio gestito in appalto

Servizi gestiti in forma associata

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO
Trasporto scolastico con Scuolabus	In convenzione con altro Comune
Diritto allo studio	In convenzione con altri Comuni

Servizi affidati a organismi partecipati

SERVIZIO	SOCIETA'
Servizio Idrico Integrato	Padania Acque spa
Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	Aprica spa Gruppo A2A
Spazzamento strade	Aprica spa Gruppo A2A

Servizi affidati ad altri soggetti

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO
Servizi Sociali	Convenzione con l'Azienda speciale Comunità Sociale Cremasca

Elenco delle partecipazioni societarie possedute direttamente o indirettamente

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	NOTE
------------------	----------------	-------------------------	------

PARTECIPATA			
PADANIA ACQUE S.P.A.	00111860193	0,31	
CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.R.L. IN SIGLA CONSORZIO I.T. SRL	01321400192	0,43	Con atto del 22 dicembre 2021, la società Scrp S.p.A. ha ceduto alla società CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.P.A. il ramo d'azienda avente ad oggetto l'esercizio dell'attività di impresa.

Partecipazioni indirette detenute attraverso: PADANIA ACQUE S.P.A.

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE
GAL TERRE DEL PO S.c.a.r.l.	02505240206	2,113%
GAL OGLIO PO S.c.a.r.l.	01651340190	1,276%

Partecipazioni indirette detenute attraverso: CONSORZIO INFORMATICA TERRITORIO S.R.L. IN SIGLA CONSORZIO I.T. SRL

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE
SOCIETA' CREMASCA SERVIZI S.R.L. CON LA SIGLA S.C.S. S.R.L.	01199970193	65%
REI Reindustria Innovazione Società Consortile a r.l..	01087440192	0,34%

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2023 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **169.915,05**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*anno precedente*) **276.848,54**

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente -1*) **143.362,52**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -2*) **153.730,63**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2023	0	0,00
2022	0	0,00
2021	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2023	6729,00	416.169,48	1,62
2022	7444,00	465.200,48	1,60
2021	8751,00	416.638,10	2,10

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	0,00
2022	0,00
2021	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2023 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	3	2	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2023: 2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	0	110.406,02	39,52
2022	0	85.590,78	24,76
2021	0	91.956,18	26,86
2020	0	129.740,52	37,91
2019	0	132.532,64	38,73

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	375.131,90	341.488,01	397.167,82	392.941,17	381.521,39	381.433,39	- 1,064
Contributi e trasferimenti correnti	53.628,93	31.076,58	101.643,60	49.932,54	49.932,54	49.932,54	- 50,874
Extratributarie	36.439,65	43.604,89	70.456,62	62.277,54	62.277,54	62.277,54	- 11,608
TOTALE ENTRATE CORRENTI	465.200,48	416.169,48	569.268,04	505.151,25	493.731,47	493.643,47	- 11,263
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	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	478.800,48	416.169,48	569.268,04	505.151,25	493.731,47	493.643,47	- 11,263
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	365.163,38	353.618,84	256.834,87	0,00	0,00	0,00	-100,000
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	34.066,01	334.168,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	399.229,39	687.787,17	256.834,87	0,00	0,00	0,00	-100,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	878.029,87	1.103.956,65	876.102,91	605.151,25	593.731,47	593.643,47	- 30,926

Quadro riassuntivo di cassa

		% scostamento
--	--	---------------

ENTRATE	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	334.242,69	302.371,41	811.639,78	586.395,26	- 27,751
Contributi e trasferimenti correnti	53.628,93	31.076,58	101.643,60	49.932,54	- 50,874
Extratributarie	18.910,10	40.648,29	92.558,67	87.099,97	- 5,897
TOTALE ENTRATE CORRENTI	406.781,72	374.096,28	1.005.842,05	723.427,77	- 28,077
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)	406.781,72	374.096,28	1.005.842,05	723.427,77	- 28,077
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	309.267,34	233.350,18	693.432,36	220.321,60	- 68,227
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	309.267,34	233.350,18	693.432,36	220.321,60	- 68,227
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	716.049,06	607.446,46	1.749.274,41	1.043.749,37	- 40,332

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU confermata l'aliquota dell'anno precedente.

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aliquota abitazione principale e pertinenze categorie catastali A1, A8 e A9	2,5 per mille	6 per mille	6 per mille	6 per mille	6 per mille	6 per mille
Altri immobili	2,00 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille	10,60 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	1,00 per mille	1 per mille	1 per mille	1 per mille	1 per mille	1 per mille

Addizionale comunale all'IRPEF conferma aliquote anno precedente.

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aliquota massima	0,8 per mille	0,8 per mille	0,8 per mille	0,8 per mille	0,8 per mille	0,8 per mille
Fascia esenzione	Euro 8.000,00	Euro 8.000,00	Euro 8.000,00	Euro 8.000,00	Euro 8.000,00	Euro 8.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO	NO

TARI: la tassa sui rifiuti TARI si prevede subirà una variazione, a fronte del cambiamento del calcolo risultante dal piano finanziario tari conseguente all'applicazione delle disposizioni di ARERA.

Prelevi su rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	previsto 100%	previsto 100%	previsto 100%	previsto 100%	previsto 100%	previsto 100%

Canone unico: gestito secondo quanto previsto dalla legge di bilancio n. 178 del 30/12/2020 – Legge di bilancio 2021., non subirà variazioni dall'anno precedente.

Fase di valutazione relativa all'introduzione di servizi a domanda individuale quali il trasporto scolastico.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Sono previste entrate straordinarie nell'esercizio 2025 in seguito approvazione del Piano attuativo in variante in parte qua al piano di governo del territorio "PGT" relativo all'ambito di riqualificazione produttivo "ATP5" del vigente documento di piano "DdP" per un importo complessivo di euro 410.000,00 oltre iva di legge.

Sono previsti introiti per oneri di urbanizzazione per circa euro 144.480,00 nell'annualità 2025-2026.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede l'assunzione di nuovi mutui.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	341.488,01	341.460,00	341.460,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	31.076,58	52.406,54	52.406,54
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	43.604,89	48.777,54	48.777,54
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		416.169,48	442.644,08	442.644,08
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	41.616,95	44.264,41	44.264,41
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⁾	(-)	5.928,00	5.928,00	5.928,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		35.688,95	38.336,41	38.336,41
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		0,00	0,00	0,00

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente. Le spese correnti sono improntate nell'ottica del risparmio come previsto dalla normativa e compatibili con le risorse correnti disponibili.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si fa riferimento alla deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 4.07.2024 ad oggetto APPROVAZIONE PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE SEMPLIFICATO con la quale è stato deliberato di confermare il Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 approvato con deliberazione Giunta comunale n. 12 del 24.03.2023.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale indica la consistenza di personale al 31 dicembre dell'anno precedente a quello di adozione del Piano, suddiviso per inquadramento professionale e deve evidenziare:

- la capacità assunzionale dell'amministrazione, calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa;
- la programmazione delle cessazioni dal servizio, effettuata sulla base della disciplina vigente, e la stima dell'evoluzione dei fabbisogni di personale in relazione alle scelte in materia di reclutamento, operate sulla base della digitalizzazione dei processi, delle esternalizzazioni o internalizzazioni o dismissioni di servizi, attività o funzioni;
- le strategie di copertura del fabbisogno, ove individuate;
- le strategie di formazione del personale, evidenziando le priorità strategiche in termini di riqualificazione o potenziamento delle competenze organizzate per livello organizzativo e per filiera professionale;
- le situazioni di soprannumero o le eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale non prevede nuove assunzioni.

Si prevede di coprire i servizi di Polizia locale, Servizi sociali e Ufficio tecnico mediante convenzione con altri Enti o incarichi esterni ai sensi di legge.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, i programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b) del DLGS 36/2023.

Attualmente non sono previsti acquisti di beni e servizi di importo superiore alla soglia sopra indicata.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

2025														
SPESA IN CONTO CAPITALE					FONTI DI FINANZIAMENTO									
capitolo	denominazione	impegni reimputati da riaccertamento dei residui 2024	previsione di spesa 2025	Totale spesa 2025	avanzo economico	efficientamento energetico	Contributo per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile	alien azioni	perm essi da costru ire	entrate non ricorrenti	contributo regionale decreto coesione crescita	Total e entrat a 2025	FPV	TOTA LE
0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										quadratura		0,00	0,00	0,00

2026														
SPESA IN CONTO CAPITALE					FONTI DI FINANZIAMENTO									
capitolo	denominazione	impegni reimputati da riaccertamento dei residui 2025	previsione di spesa 2026	Totale spesa 2026	avanzo economico	efficientamento energetico	Contributo per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile	alien azioni	perm essi da costru ire	entrate non ricorrenti	contributo regionale decreto coesione crescita	Total e entrat a 2026	FPV	TOTAL LE

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									quadratura		0,00	0,00	0,00	

2027														
SPESA IN CONTO CAPITALE					FONTI DI FINANZIAMENTO									
capitolo	denominazione	impegni reimputati da riaccertamento dei residui 2026	previsione di spesa 2027	Totale spesa 2027	avanzo economico	efficientamento energetico	Contributo per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile	alien azioni	perm essi da costru ire	entrate non ricorrenti	contributo regionale decreto coesione crescita	Total e entrat a 2027	FPV	TOTA LE
0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									quadratura			0,00	0,00	0,00

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

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTEL GABBIANO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.I	Tabella B.2		valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					0,00	0,00	0,00	0,00									

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTEL GABBIANO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

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

Il referente del programma

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTEL GABBIANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
															Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità	Importo	Valore degli	Scadenza temporale	Apporto di capitale privato (11)

			avvio alla procedura di affidamento				Reg	Prov	Com							successive	complessivo (9)	eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da	Importo	Tipologia	
numero intervento CUI		codice	data (anno)		sì/no	sì/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Il referente del programma

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASTEL GABBIANO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

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

Il referente del programma

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

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

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	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 precedent e	Ereditato da scheda D	Testo

Il referente del programma

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

Di seguito l'elenco dei lavori in fase di conclusione:

- lavori di realizzazione 3 tratto pista pedonale;
- realizzazione impianto di pubblica illuminazione a tecnologia efficiente con installazione di complessi illuminanti per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili;
- sistema di alimentazione autonoma, kit fotovoltaico e sistema di accumulo integrato, sostituzione di lampade a LED presso struttura comunale.

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

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		149.925,99			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		505.151,25 0,00	493.731,47 0,00	493.643,47 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		488.565,25 0,00 92.474,46	477.145,47 0,00 80.859,39	477.057,47 0,00 80.859,39
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		16.586,00 0,00 0,00	16.586,00 0,00 0,00	16.586,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	149.925,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	586.395,26	392.941,17	381.521,39	381.433,39	Titolo 1 - Spese correnti	534.140,74	488.565,25	477.145,47	477.057,47
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	49.932,54	49.932,54	49.932,54	49.932,54					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	87.099,97	62.277,54	62.277,54	62.277,54					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	220.321,60	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	145.516,50	0,00	0,00	0,00
					- 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	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	943.749,37	505.151,25	493.731,47	493.643,47	Totale spese finali	679.657,24	488.565,25	477.145,47	477.057,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	24.969,06	16.586,00	16.586,00	16.586,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	279.404,48	266.020,00	266.020,00	266.020,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	279.211,08	266.020,00	266.020,00	266.020,00
Totale titoli	1.323.153,85	871.171,25	859.751,47	859.663,47	Totale titoli	1.083.837,38	871.171,25	859.751,47	859.663,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.473.079,84	871.171,25	859.751,47	859.663,47	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.083.837,38	871.171,25	859.751,47	859.663,47
Fondo di cassa finale presunto	389.242,46								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

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

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

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

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	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	254.966,47	0,00	0,00	254.966,47	255.161,76	0,00	0,00	255.161,76	255.073,76	0,00	0,00	255.073,76
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	5.875,00	0,00	0,00	5.875,00	5.875,00	0,00	0,00	5.875,00	5.875,00	0,00	0,00	5.875,00
4	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
5	856,00	0,00	0,00	856,00	856,00	0,00	0,00	856,00	856,00	0,00	0,00	856,00
6	1.410,00	0,00	0,00	1.410,00	1.410,00	0,00	0,00	1.410,00	1.410,00	0,00	0,00	1.410,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	54.470,00	0,00	0,00	54.470,00	54.470,00	0,00	0,00	54.470,00	54.470,00	0,00	0,00	54.470,00
10	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	37.782,32	0,00	0,00	37.782,32	37.782,32	0,00	0,00	37.782,32	37.782,32	0,00	0,00	37.782,32
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	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2.435,00	0,00	0,00	2.435,00	2.435,00	0,00	0,00	2.435,00	2.435,00	0,00	0,00	2.435,00
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	98.292,46	0,00	0,00	98.292,46	86.677,39	0,00	0,00	86.677,39	86.677,39	0,00	0,00	86.677,39
50	5.928,00	0,00	16.586,00	22.514,00	5.928,00	0,00	16.586,00	22.514,00	5.928,00	0,00	16.586,00	22.514,00
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99	0,00	0,00	266.020,00	266.020,00	0,00	0,00	266.020,00	266.020,00	0,00	0,00	266.020,00	266.020,00
TOTALI	488.565,25	0,00	382.606,00	871.171,25	477.145,47	0,00	382.606,00	859.751,47	477.057,47	0,00	382.606,00	859.663,47

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	338.797,21	140.572,07	0,00	479.369,28
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	5.875,00	0,00	0,00	5.875,00
4	19.846,69	0,00	0,00	19.846,69
5	856,00	0,00	0,00	856,00
6	1.410,00	0,00	0,00	1.410,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	4.117,81	0,00	4.117,81
9	72.328,38	0,00	0,00	72.328,38
10	9.486,55	826,62	0,00	10.313,17
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	72.433,05	0,00	0,00	72.433,05
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	50,00	0,00	0,00	50,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2.435,00	0,00	0,00	2.435,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
50	8.622,86	0,00	24.969,06	33.591,92
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99	0,00	0,00	279.211,08	279.211,08
TOTALI	534.140,74	145.516,50	404.180,14	1.083.837,38

D – Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Ai sensi dell'art. 58, comma 1, del DL n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 non esistono beni immobili da inserire nel "Piano delle alienazioni e valorizzazioni", da allegare al bilancio di previsione 2025-2027.

COMUNE DI CASTEL GABBIANO, lì 10 ottobre, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr Giampiero Cominetti

Il Rappresentante Legale

Arch. Giorgio Sonzogni