



Comune di Villanova Truschedu
Provincia di Oristano



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2024-2026

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO	3
PARTE PRIMA	6
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	6
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio.....	7
ed alla situazione socio economica dell'Ente.....	7
Risultanze della popolazione.....	7
Risultanze del Territorio	8
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	9
1 – Grado di autonomia finanziaria	10
2 - Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite.....	11
3 - Rigidità del bilancio	12
4 - Grado di rigidità pro-capite	13
5 - Costo del Personale.....	15
6 - Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche.....	17
9 - La gestione del patrimonio.....	23
10 - Reperimento e impiego di risorse straordinarie e	24
in conto capitale.....	24
11 - Indebitamento.....	25
12 - Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa	26
13 – Sostenibilità economico finanziaria.....	28
14 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	29
Servizi gestiti in forma diretta	29
Servizi gestiti in forma associata	29
Servizi affidati ad altri soggetti.....	30
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici	30
15 – Gestione delle risorse umane	31
16 – Vincoli di finanza pubblica	33
PARTE SECONDA	34
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	34
A) ENTRATE	35
Tributi e tariffe dei servizi pubblici.....	39
B) SPESE	44
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale.....	66
C) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	68
D) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)	69

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In data 28 e 29 maggio 2023 si sono svolte le consultazioni elettorali per l'elezione diretta del Sindaco e del Consiglio Comunale. Nella seduta n. 7 del 19.08.2023 il Consiglio comunale ha preso atto delle linee programmatiche che l'Amministrazione Comunale intende perseguire nel corso del mandato amministrativo.

PUBBLICA ISTRUZIONE

Nel settore dell'istruzione avremo riguardo per la formazione dei giovani studenti garantendo i servizi principali per il trasporto scolastico, verso le sedi dei vari ordini di scuole.

Si manterrà il sostegno alle famiglie per il sostegno per le spese concernenti la frequenza, l'acquisto di libri di testo e il riconoscimento di assegni di studio per i più meritevoli.

E' nostra intenzione integrare le risorse prevedendo un aiuto economico anche per gli studenti frequentanti corsi universitari nell'isola o nella penisola.

SERVIZI SOCIALI

Nel settore dell'assistenza domiciliare verso gli anziani o persone non autosufficienti si continuerà a garantire prestazioni adeguate alle diverse esigenze mediante affido a cooperative sociali.

Saranno mantenuti i servizi per gli interventi, e qualora si presentasse la richiesta del progetto "Ritornare a casa" sarà attivato l'utilizzo di personale adibito alle prestazioni richieste.

Al fine di rendere la struttura individuata, come centro degli anziani, nella quale sono presenti trentadue posti letto, moderna qualitativamente efficiente si procederà cercando di porre miglioramenti con la manutenzione e si cercherà di ampliarla per poi creare nuovi posti di lavoro.

In quanto c'è già in essere un finanziamento esistente da parte dell'Unione dei Comuni "Bassa Valle del Tirso e Grighine" per l'ampliamento della stessa struttura, e nell'eventualità di un numero di richieste tra i nostri giovani per frequentare un nuovo corso di O.S.S. al fine di conseguire un titolo specialistico, sarà garantito un sostegno per coloro che frequenteranno il corso suddetto.

Per i giovani si prevede di confermare iniziative E di svago ivi comprese le gite sociali e la frequenza estiva alla piscina comunale.

A sostegno delle famiglie di Villanova si continuerà a perseguire la possibilità di aiuti tramite progetti personalizzati.

Ancora continueremo a proseguire la continuità del servizio civile.

Avendo in dotazione un mini bus 9 posti con pedana disabili è nostro intendimento cercare di coinvolgere persone disponibili a prestare la propria opera per la formazione di un'associazione di volontariato.

CULTURA

Nel 2020 è stato inaugurato il nuovo stabile adibito a biblioteca comunale e una sala museale. Quest'ultima sarà arredata e allestita coinvolgendo i nostri concittadini con donazioni volontarie che rappresentino la nostra identità e cultura del passato.

La gestione della biblioteca, in forma associata, sarà ulteriormente migliorata con nuovi arredi e con l'acquisto di altre apparecchiature e strumenti per consentire ai giovani in costante aggiornamento utile anche nelle attività di studi e ricerca.

Inoltre con il coinvolgimento dei giovani nelle attività socio-culturali, auspicando la formazione di forme di cooperazione, si promuoveranno iniziative per la valorizzazione della storia e delle tradizioni del paese, anche una visione turistica che crea possibilità occupazionali in questo settore.

Tutte le attività finora svolte hanno trovato il valido aiuto nella Pro Loco. La suddetta ha presentato annualmente validi programmi per le manifestazioni culturali ed eventi che hanno valorizzato l'immagine del paese e favorito la conoscenza del territorio e delle sue attrattive sia nel campo ambientale sia archeologico.

TURISMO

Proponiamo il progetto per la realizzazione del porticciolo sul fiume Tirso in località Sa Mistra. Il progetto non è stato mai abbandonato neanche a causa delle innumerevoli difficoltà burocratiche, perché mirato alla valorizzazione dei siti archeologici dei numerosi nuraghi e del complesso di San Gemiliano che consentirà ai turisti di abbinare alla conoscenza di questi siti la possibilità di praticare altre attività in primo luogo di tipo sportivo quali canottaggio e pesca sul fiume.

Sarà nostro intendimento migliorare la cartellonistica che guiderà ai punti di maggior rilievo turistico e ambientale.

AGRICOLTURA E PASTORIZIA

Massima attenzione sarà data all'erogazione dell'acqua durante la stagione estiva e particolarmente siccitosa nei diversi abbeveratoi sparsi nel territorio comunale.

Si continuerà a garantire una buona manutenzione delle strade rurali esistenti e si procederà al completamento di altre e, se necessario, a nuove aperture.

AMBIENTE E TERRITORIO

La gestione in località Pala Ombrosa dei terreni, ha garantito una tutela del patrimonio boscoso sia sotto l'aspetto della pulizia sia della cura e prevenzione degli incendi.

Sarà nostra cura incrementare, ove è possibile le unità lavorative già presenti.

Si ripeteranno gli interventi di disinfestazione dell'abitato al fine di prevenire ed eliminare i pericoli derivanti dalla presenza di insetti nocivi.

Continuerà la sistemazione degli spazi di verde pubblico e arredo urbano che sarà completata con la piantumazione di essenze tipiche e la posizione di panchine, fioriere e nel parco comunale di altri giochi per bambini.

Il servizio e smaltimento dei rifiuti è ora a cura dell'Unione dei Comuni e in tale fase ci impiegheremo per individuare tutte le possibilità per ridurre il costo del servizio senza ridurre la qualità dello stesso.

OCCUPAZIONE

E' questo il settore nel quale l'Amministrazione comunale dovrà dedicare il maggior impegno per contrastare lo spopolamento giovanile.

Si cercheranno risorse nel bilancio comunale ove possibile.

I fondi di bilancio saranno utilizzati per garantire un livello occupazionale simile agli anni precedenti al fine di dare un migliore sostegno alle famiglie e vedere nel frattempo realizzate opere pubbliche di interesse generale.

Un incremento dei posti di lavoro dovrà scaturire come indotto dalle iniziative sociali - casa degli anziani - e dalla manutenzione del patrimonio boschivo.

LAVORI PUBBLICI

In questo settore si garantisce il completamento delle opere in corso di realizzazione. E' nostro intendimento garantire e migliorare le strutture già esistenti con manutenzioni straordinarie per migliorarne il rendimento.

VIABILITÀ

Dove le condizioni e il benessere dei privati lo consentiranno, saranno sistemate le strade d'accesso intercomunali.

Sarà garantita la manutenzione ordinaria e l'apertura di nuove piste verso quei siti nuragici a oggi sprovvisti di percorsi carrabili.

Inoltre sarà nostra cura potenziare e migliorare la cartellonistica esistente.

SPORT E TEMPO LIBERO

Sarà garantita una costante manutenzione delle strutture sportive al fine di consentire l'utilizzo da parte degli sportivi locali.

Per questi interventi troveremo risorse nel bilancio comunale.

Si continuerà, inoltre a concedere i locali del centro di aggregazione sociale a quanti intendono farvi riunioni con finalità di aggregazione e socializzazione.

Sarà nostra cura impegnarci per la realizzazione di una palestra comunale.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED
ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento 2011	n.	323
Popolazione residente al 31/12/2023		297
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		285
di cui:		
maschi		138
femmine		159
Nuclei familiari		138
Comunità/convivenze		
Popolazione all'1/1/2022		293
n. Nati nell'anno		2
Deceduti nell'anno		5
Saldo naturale		- 3
Iscritti in anagrafe		6
Cancellati nell'anno		11
Saldo migratorio		- 5
Popolazione al 31/12/2022		285
In età prescolare (0/6 anni)	n. 10	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n. 16	
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)	n. 32	
In età adulta (30/65 anni)	n. 140	
In età senile (66 anni e oltre)	n. 99	
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	POPOL/ TASSO
	2018	304 0,00
	2019	294 3,40
	2020	302 6,62
	2021	293 6,83
	2022	285 7,02
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	POPOL/ TASSO
	2018	304 23,0
	2019	294 17,0
	2020	302 9,93
	2021	293 23,9
	2022	285 17,5

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq				16,61	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
Fiume Tirso					
STRADE					
* Statali		Km.		7,00	
* Regionali		Km.		2,00	
* Provinciali			Km.	0,00	
* Comunali		Km.		11,00	
* Autostrade			Km.	0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>	
* Commerciali		Si	<input type="checkbox"/>	No	X <input type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	X <input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
			0		
	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE		
P.E.E.P.	mq. 0,00		mq. 0,00		
P.I.P.	mq. 0,00		mq. 0,00		

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

L'intervento del comune nei servizi L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè: - I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio; - I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività; - I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica. Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

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. 1	posti n.	32
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 1		
Rete acquedotto	Km. 3.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.10		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 120		
Rete gas	Km. 3.00		
Discariche rifiuti	n. 1		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 1		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 2	(da descrivere)	
Servizio Segreteria e Servizio Tecnico			

- INDICATORI UTILIZZATI -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- Grado di autonomia dell'Ente;
- Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;
- Grado di rigidità del bilancio;
- Grado di rigidità pro-capite;
- Costo del personale;
- Propensione agli investimenti.

1 – Grado di autonomia finanziaria

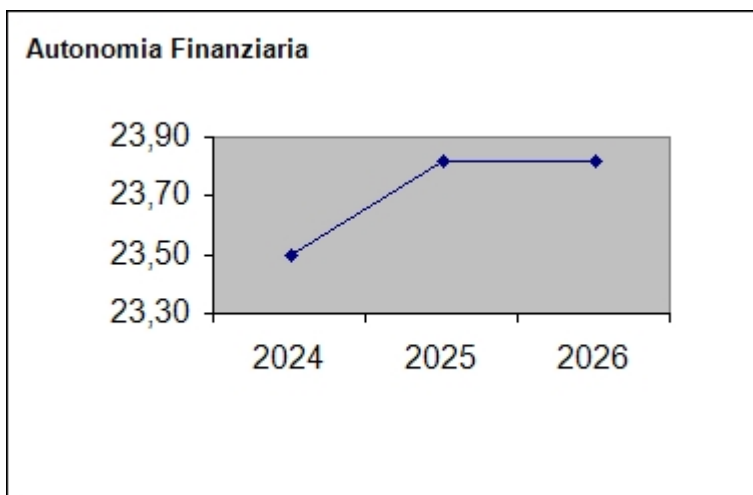
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc.

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

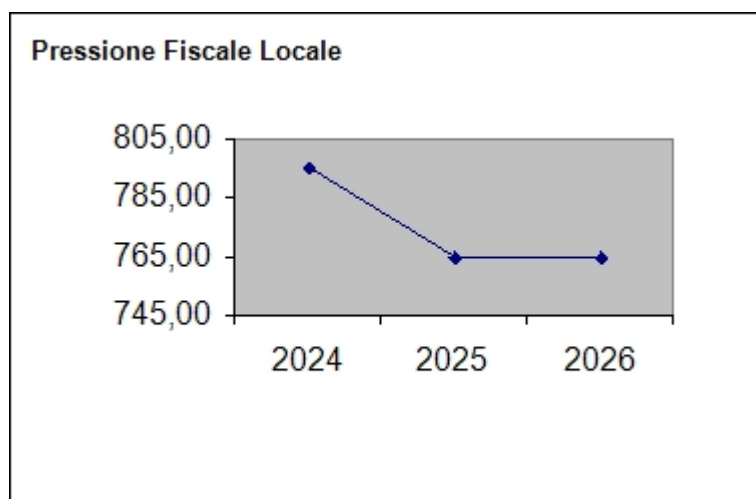
Autonomia Finanziaria	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	23,50 %	23,82 %	23,82 %



2 - Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

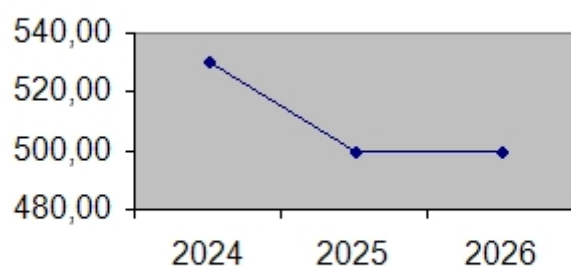
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 795,38	€ 764,79	€ 764,79



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 530,12	€ 499,53	€ 499,53

Restituzione Erariale Pro-capite

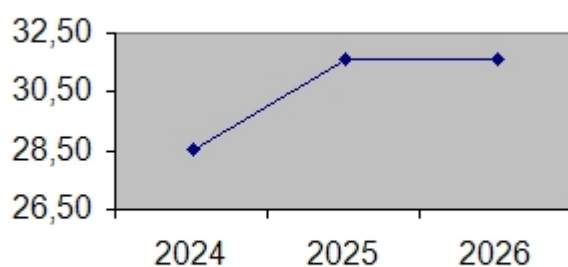


3 - Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

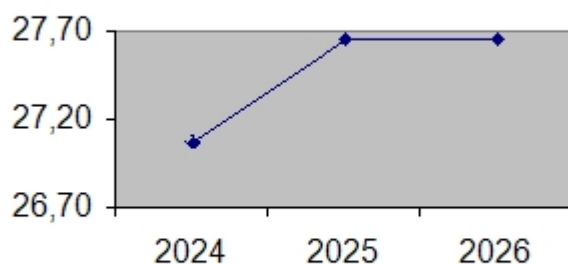
Rigidità strutturale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	28,52 %	31,60 %	31,60 %

Rigidità Strutturale



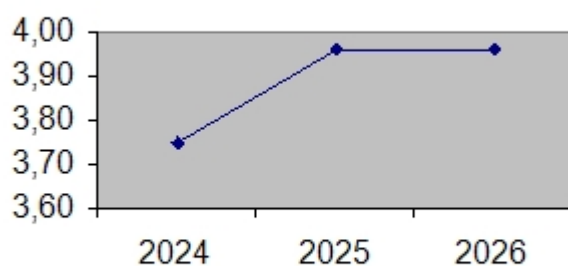
Rigidità costo personale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale + Irap}}{\text{Entrate Correnti}}$	27,07 %	27,65 %	27,65 %

Rigidità Costo Personale



Rigidità indebitamento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,75 %	3,96 %	3,96 %

Rigidità di Indebitamento

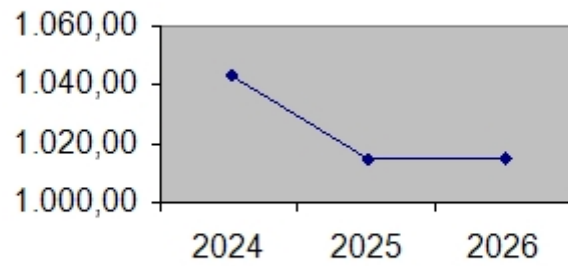


4 - Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	1.043,23 €	1.014,82 €	1.014,82 €

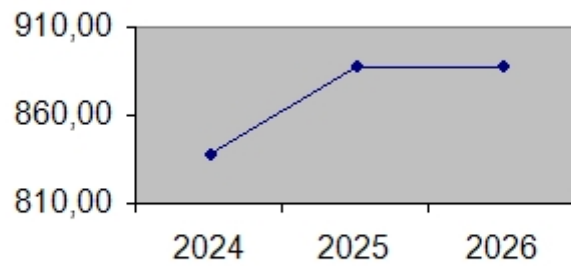
Rigidità Strutturale



Rigidità costo personale pro-capite

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale</u> <u>N.abitanti</u>	838,39 €	887,82 €	887,82 €

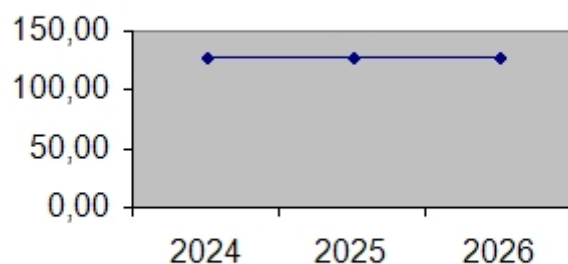
Rigidità Costo Personale



Rigidità indebitamento pro-capite

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	127,00 €	127,00 €	127,00 €

Rigidità di Indebitamento

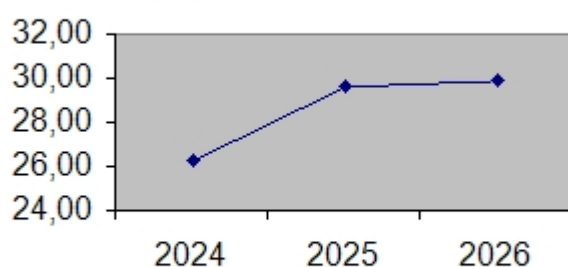


5 - Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

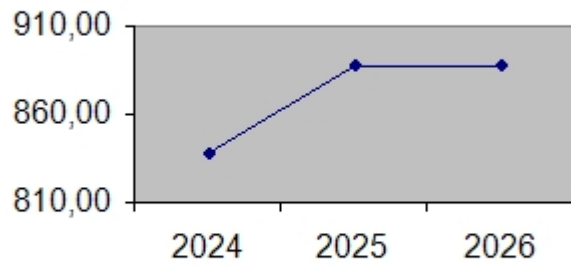
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	26,26 %	29,61 %	29,88 %

Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	838,39 €	887,82 €	887,82 €

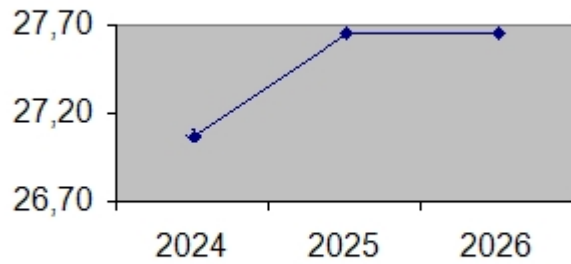
Rigidità Costo Personale Pro-Capite



Rigidità costo personale su entrata corrente

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	27,07 %	27,65 %	27,65 %

Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti



6 - Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Riepilogo Investimenti Anno 2024

- ✓ Fondi PNRR - Missione 2, Componente 4, Investimento 2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni – euro 50.000
- ✓ Manutenzione straordinaria verde pubblico – euro 23.395,84
- ✓ riqualificazione viabilità interna – euro 25.000
- ✓ Rifacimento impianto illuminazione pubblica San Gemiliano – euro 20.000,00
- ✓ messa in sicurezza di scuole, strada ed immobili pubblici- d.l. 34/2019 – euro 83.790,52
- ✓ Lavori di ampliamento del cimitero comunale – euro 190.200,00
di cui euro 130.000,00 da finanziamento regionale specifico (avanzo vincolato da trasferimenti) e euro 60.200,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023);
- ✓ Realizzazione area di sosta caravan e camper – finanziamento Ras – Euro 50.000,00
- ✓ Finanziamento RAS "Riqualificazione strade interne - 3' lotto - via regina Margherita – euro 300.000,00
- ✓ Ampliamento centro anziani – euro 50.000,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023);
- ✓ Ampliamento piscina comunale – euro 500.000,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023).

7 – Spesa corrente

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	68.092,48	67.792,48	67.792,48
		cassa	70.529,27		
	2-Segreteria generale	comp	114.965,00	114.965,00	114.965,00
		cassa	145.266,48		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	108.095,64	77.973,90	77.973,90
		cassa	147.114,03		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	11.635,18		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.000,00	12.000,00	12.000,00
		cassa	23.036,41		
	6-Ufficio tecnico	comp	55.627,00	58.392,00	58.392,00
		cassa	95.399,53		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	14.380,00	14.380,00	14.380,00
		cassa	20.928,11		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	13.420,00	6.710,00	0,00
		cassa	15.250,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	20.545,00	20.545,00	20.545,00
		cassa	39.949,99		
	11-Altri servizi generali	comp	44.271,41	24.713,49	24.713,49
cassa		65.425,19			
Totale Missione 1		comp	452.396,53	404.471,87	397.761,87
		cassa	634.534,19		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	8.890,00	8.890,00	8.890,00
		cassa	9.202,80		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	8.890,00	8.890,00
		cassa	9.202,80		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		

	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	600,00	600,00	600,00	
		cassa	600,00			
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	42.715,00	42.715,00	42.715,00	
		cassa	49.950,93			
	7-Diritto allo studio	comp	344,80	344,80	344,80	
		cassa	344,80			
	Totale Missione 4	comp	44.659,80	44.659,80	44.659,80	
		cassa	51.895,73			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	32.532,08	32.532,08	32.532,08	
		cassa	42.525,84			
	Totale Missione 5	comp	32.532,08	32.532,08	32.532,08	
		cassa	42.525,84			
	6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
Totale Missione 6		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00	
		cassa	16.624,00			
	Totale Missione 7	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00	
		cassa	16.624,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		comp	29.086,00	29.086,00	29.086,00	
		cassa	38.418,60			
3-Rifiuti		comp	63.028,20	50.000,00	50.000,00	
		cassa	63.028,20			
4-Servizio idrico integrato		comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	
		cassa	16.886,07			

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.000,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	119.114,20	106.086,00	106.086,00
		cassa	134.332,87		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	62.682,00	69.525,00	69.525,00
		cassa	69.390,99		
Totale Missione 10	comp	62.682,00	69.525,00	69.525,00	
	cassa	69.390,99			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.000,00	0,00	0,00
		cassa	1.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	18.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	19.288,97		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	15.000,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	23.190,98	23.190,98	23.190,98
		cassa	34.290,91		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	111.510,00	114.660,00	114.660,00
		cassa	123.291,92		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.350,00	2.350,00	2.350,00

		cassa	2.862,76		
	Totale Missione 12	comp	174.050,98	153.200,98	153.200,98
13-Tutela della salute		cassa	198.734,56		
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	427,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	427,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e					

diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 18	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	3.649,97	3.180,00	3.180,00
		cassa	20.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.556,08	10.556,08	10.556,08
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	41.263,13	38.446,63	38.446,63
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	55.469,18	52.182,71	52.182,71
	cassa	20.000,00			
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.937,75	4.539,12	3.077,79
		cassa	5.937,75		
	Totale Missione 50	comp	5.937,75	4.539,12	3.077,79
		cassa	5.937,75		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	968.832,52	889.187,56	881.016,23
		cassa	1.184.105,73		

8 - Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

9 - La gestione del patrimonio

		<i>Voce di Stampa</i>	2022	2021
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	Altre	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni immateriali	73.872,06	56.162,46
		Immobilizzazioni materiali (3)	73.872,06	56.162,46
II	1	Beni demaniali	1.338.336,92	1.245.170,85
	1.1	Terreni	89.693,13	89.693,13
	1.2	Fabbricati	292.865,27	296.910,73
	1.3	Infrastrutture	781.650,45	704.715,71
	1.9	Altri beni demaniali	174.128,07	153.851,28
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.092.518,82	2.090.206,07
	2.1	Terreni	334.088,43	334.088,43
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	1.684.427,48	1.678.685,41
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	2.147,18	2.266,74
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	16.743,01	8.515,26
	2.5	Mezzi di trasporto	22.495,87	30.234,79
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.802,68	14.482,32
	2.7	Mobili e arredi	18.814,17	21.933,12
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	3.430.855,74	3.335.376,92
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	0,00	0,00

2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.504.727,80	3.391.539,38

10 - Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
2	Avanzi di bilancio :	28.151,37	25.705,54	25.705,54
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Altre :			
	- Riscossioni :			
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :	170.434,98	120.434,98	120.434,98
	- Regione :	39.585,32	39.585,32	39.585,32
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	480.000,00		
6	Mutui passivi :			
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :			

11 - Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo Debito (+)	225.060,21	197.631,47	168.976,56	139.040,49	107.765,82	75.092,52
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	27.428,74	28.654,91	29.936,07	31.274,67	32.673,30	34.134,63
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	197.631,47	168.976,56	139.040,49	107.765,82	75.092,52	40.957,89
Nr. Abitanti al 31/12	293	285	293	293	293	293
Debito medio x abitante	674,51	592,90	474,54	367,80	256,29	139,79

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	9.783,68	8.557,51	7.276,35	5.937,75	4.539,12	3.077,79
Quota capitale	27.428,74	28.654,91	29.936,37	31.274,67	32.673,30	34.134,63
Totale fine anno	37.212,42	37.212,42	37.212,72	37.212,42	37.212,42	37.212,42

Tasso medio indebitamento						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio	225.060,21	197.631,47	168.976,56	139.040,49	107.765,82	75.092,52
Oneri finanziari	9.783,68	8.557,51	7.276,35	5.937,75	4.539,12	3.077,79
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,35	4,33	4,32	4,27	4,21	4,10

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	9.783,68	8.557,51	7.276,35	5.937,75	4.539,12	3.077,79
Entrate correnti	993.388,32	838.513,24	1.006.770,73	974.747,90	923.845,40	923.845,40
% su entrate correnti	0,98 %	1,02 %	0,72 %	0,61 %	0,49 %	0,33 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

12 - Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.288.696,95			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	36.499,66	6.710,00	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>	(+)	991.758,90 0,00	940.856,40 0,00	940.856,40 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	968.832,52 6.710,00 10.556,08	889.187,56 0,00 10.556,08	881.016,23 0,00 10.556,08
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	31.274,67 0,00 0,00	32.673,30 0,00 0,00	34.134,63 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		28.151,37	25.705,54	25.705,54
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <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				
O=G+H+I-L+M		28.151,37	25.705,54	25.705,54

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		450.733,22	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		29.266,78	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		214.020,30	164.020,29	124.434,98
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	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>	(-)		722.171,67 0,00	189.725,83 0,00	150.140,52 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	-28.151,37	-25.705,54

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	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		28.151,37	25.705,54	25.705,54
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		28.151,37	25.705,54	25.705,54

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	2.288.696,95
Entrata	(+)	2.143.599,85
Spesa	(-)	2.387.024,34
Differenza	=	2.045.272,46

13 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.357.539,04

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.357.539,04

Fondo cassa al 31/12/2021 € 1.071.562,17

Fondo cassa al 31/12/2019 € 1.216.292,80

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022		n.	€.
2021		n.	€.
2020		n.	€.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2022	
2021	
2020	

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente NON ha rilevato disavanzo di amministrazione pertanto non vi è stata alcuna necessità di piani di rientro.

Ripiano ulteriori disavanzi

====

14 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione.

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizi gestiti in forma diretta

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio Scuolabus Comunale	Appalto	In forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio Biblioteca Comunale	Appalto	Unione dei Comuni della Bassa valle del Tirso e del Grighine
2	Servizio Performance Personale	Appalto	Unione dei Comuni della Bassa valle del Tirso e del Grighine
3	Servizio raccolta e conferimento rifiuti	Appalto	Unione dei Comuni della Bassa valle del Tirso e del Grighine
4	Assistenza domiciliare	Appalto	Plus distretto di Oristano

Servizi affidati a organismi partecipati

=====

Servizi affidati ad altri soggetti

=====

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

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

Società Partecipate

Ragione Sociale: AUTORITÀ D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA

C.F. - P.I.: 02865400929 - Indirizzo: Via Cesare Battisti 14-09123 Cagliari

Finalità: L'A.T.O. è un consorzio obbligatorio tra le amministrazioni comunali e provinciali della Sardegna, per l'esercizio delle funzioni, di cui all'art. 7, della L.R. n. 29/1997. L'Autorità d'Ambito ha per fine quello di provvedere, nei termini di legge, ad organizzare il Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi esclusivamente civili, nonché di fognatura e di depurazione delle acque reflue. L'Autorità succitata provvede alla programmazione ed al controllo della gestione dei servizi medesimi.

Durata incarico: Tempo indeterminato ai sensi della L.R. n. 29/77

Quota di partecipazione del Comune: 0.0003345%

Ragione Sociale: G.A.L. - TERRE SHARDANA-SOCIETÀ CONSORTILE A.R.L. - C.F. - P.I.: 01040000950

Indirizzo: Loc. Losa - S.S. 131- Km 124 - 09170 Abbasanta

Finalità: E' una Società Consortile a responsabilità limitata, con l'obiettivo di promuovere e realizzare, con i propri soci ed anche in sinergia con Enti Locali, Regionali, Nazionali e Sovranazionali, Università, Centri o Istituti di Ricerca e Consulenza, programmi di sviluppo locale, in coerenza con i piani di sviluppo regionale e nazionale. Il GAL Terre Shardana concorre a perseguire reti relazionali e nuove forme di governance locale, finalizzate al riconoscimento per il territorio di "*Distretto rurale sostenibile*", nel rispetto della legislazione nazionale e regionale in materia.

Durata incarico: In fallimento. (Tribunale di Oristano – Dichiarata il 19/3/2015 - n° 2/2015)

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

=====

15 – Gestione delle risorse umane

Personale

La spesa di personale soggiace oggi a nuove regole e nuovi limiti stabiliti dal decreto Ministeriale del 17.03.2020 che collocano il Comune di Villanova Truschedu nella seguente condizione:

ANNO		2024	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	ANNO	2022	285	a
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		ANNI	VALORE	
	2022	(a)	159.398,02 € (l)	
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	216.220,90 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2020		911.686,07 €	
	2021		993.388,32 €	
	2022		838.513,24 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			914.529,21 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022		22.286,30 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)		892.242,91 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)			17,86%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)			29,50%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)			33,50%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)		103.813,64 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)		263.211,66 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	(h)	2024		35,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)		75.677,32 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)		0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)		75.677,32 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)		291.898,22 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)		263.211,66 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	(o)	2024	263.211,66 €	

L'ente deve provvedere al controllo per verificare se si colloca nel rispetto del valore soglia della Tabella 1 del D.L. 34/2019 e successivo decreto attuativo ed in tal caso deve determinare gli eventuali spazi assunzionali (e limiti di spesa di personale) in funzione della spesa di personale da rendiconto 2018 aumentata progressivamente delle percentuali previste dalla Tabella 3 (sino al 2024) oppure qualora si collochi in situazioni della seconda o terza fascia devono provvedere ad una diversa impostazione della spesa.

Comuni che si collocano nella prima fascia

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta inferiore valore della prima soglia sono da ritenersi "virtuosi" in termini di spesa del personale e pertanto possono prevedere assunzioni incrementando il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Comuni che si collocano nella seconda fascia

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta compreso fra il valore della prima soglia e quello della seconda soglia, per fascia demografica, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Comuni che si collocano nella terza fascia

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore della seconda soglia per fascia demografica adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore alla seconda soglia per fascia demografica applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Spesa del personale

Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in

strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato

Entrate correnti

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata

Comuni sotto i 5.0000 abitanti facenti parte di un'unione

Per il periodo 2023 – 2024+3, i comuni con meno di cinquemila abitanti, che si collocano al di sotto del valore soglia di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, che fanno parte dell'”Unione di comuni” prevista dall'art. 32 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e per i quali la maggior spesa per personale consentita dal presente articolo risulta non sufficiente all'assunzione di una unità di personale a tempo indeterminato, possono, nel periodo 2023 – 2024+3, incrementare la propria spesa per il personale a tempo indeterminato nella misura massima di 38.000 euro non cumulabile, fermi restando i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione. La maggiore facoltà assunzionale ai sensi del presente comma è destinata all'assunzione a tempo indeterminato di una unità di personale purchè collocata in comando obbligatorio presso la corrispondente Unione con oneri a carico della medesima, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale previsto per le Unioni di comuni.

Comuni che si collocano nella seconda fascia

I comuni il cui rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta compreso fra il valore della prima soglia e quello della seconda soglia, per fascia demografica, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Comuni che si collocano nella terza fascia

I comuni il cui rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore della seconda soglia per fascia demografica adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2024+4 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

A decorrere dal 2024+4, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore alla seconda soglia per fascia demografica applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1	3	1	2
Cat. C	2	1	1
Cat. B3			
Cat. B1			
Cat.A			
TOTALE	5	2	3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	168.179,06	34,32
2021	116.178,22	26,00
2020	198.702,26	35,62
2019	177.367,87	31,57
2018	189.026,08	31,51

16 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

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

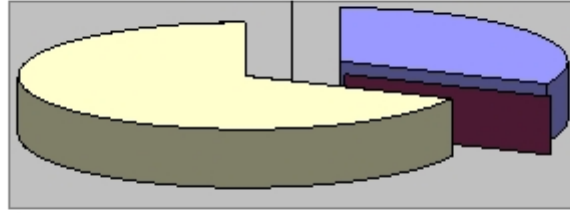
Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	35.413,32	36.499,66	6.710,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	172.677,43	29.266,78	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	550.000,00	450.733,22	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di cassa	1.331.948,54	2.288.696,95		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.551,17	previsione di competenza	162.116,73	155.326,06	146.363,23	146.363,23
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	154.056,66	previsione di cassa	177.219,59	168.877,23		
			previsione di competenza	766.932,76	758.711,60	716.771,93	716.771,93
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	86.878,25	previsione di cassa	862.351,48	912.768,26		
			previsione di competenza	77.721,24	77.721,24	77.721,24	77.721,24
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	406.467,35	previsione di cassa	155.482,51	164.599,49		
			previsione di competenza	746.410,51	214.020,30	164.020,29	124.434,98
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	20.867,22	previsione di cassa	1.042.555,00	620.487,65		
			previsione di competenza	256.000,00	256.000,00	256.000,00	256.000,00
			previsione di cassa	274.862,34	276.867,22		
	TOTALE TITOLI	681.820,65	previsione di competenza	2.009.181,24	1.461.779,20	1.360.876,69	1.321.291,38
			previsione di cassa	2.512.470,92	2.143.599,85		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	681.820,65	previsione di competenza	2.767.271,99	1.978.278,86	1.367.586,69	1.321.291,38
			previsione di cassa	3.844.419,46	4.432.296,80		

Analisi entrate: Politica Fiscale

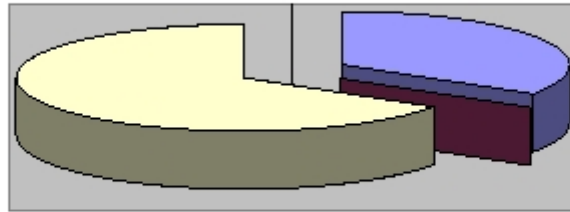
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	49.473,00	49.960,00	49.960,00
		cassa	63.024,17		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	105.853,06	96.403,23	96.403,23
		cassa	105.853,06		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	155.326,06	146.363,23	146.363,23
		cassa	168.877,23		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



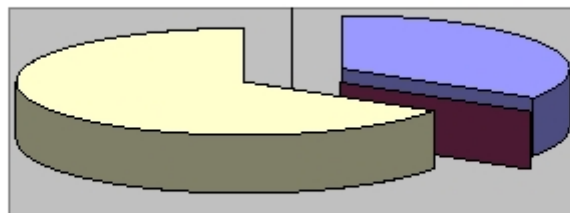
■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)

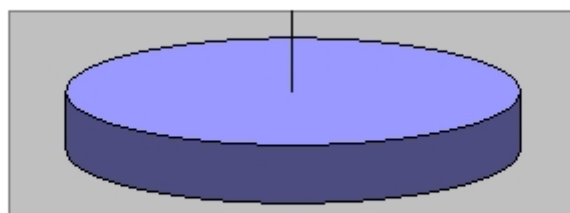


■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

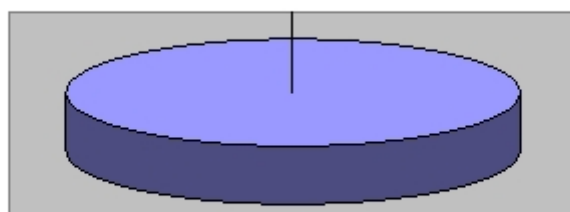
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	758.711,60	716.771,93	716.771,93
		cassa	832.130,52		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	758.711,60	716.771,93	716.771,93
		cassa	832.130,52		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



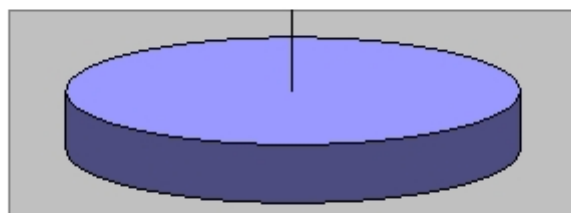
■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)

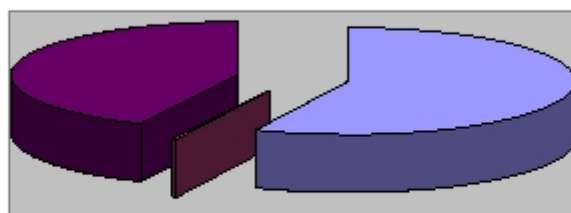


■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Analisi entrate: Politica tariffaria

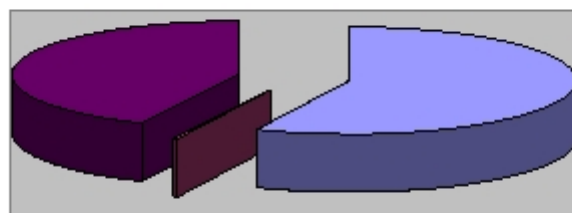
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	44.066,24	44.066,24	44.066,24
		cassa	102.737,38		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	250,00	250,00	250,00
		cassa	250,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	33.405,00	33.405,00	33.405,00
		cassa	61.612,11		
TOTALI TITOLO		comp	77.721,24	77.721,24	77.721,24
		cassa	164.599,49		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



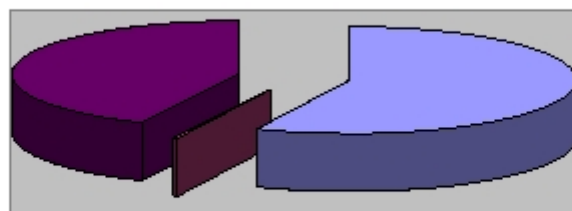
■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire la copertura totale dei costi del Servizio di Raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani, mentre, restano invariate le aliquote IMU e quelle dei servizi a domanda individuale.

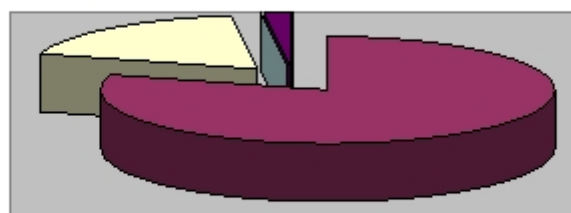
Le entrate relative alle restanti imposte e tasse quali Canone unico patrimoniale vengono previste sulla base degli stanziamenti dell'esercizio precedente;

Anche per l'esercizio **2024** è previsto il ricorso allo strumento dell'avviso di accertamento per i casi di omesso o incompleto versamento dell'imposta IMU e l'invio di solleciti TARI per il recupero delle somme non introitate dall'Ente.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

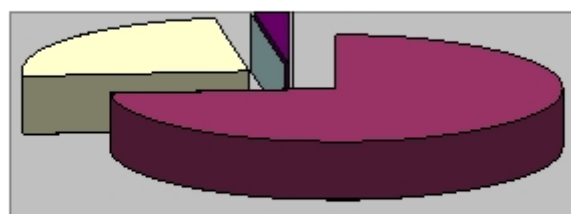
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	170.434,98	120.434,98	120.434,98
		cassa	509.579,47		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	39.585,32	39.585,31	0,00
		cassa	39.585,32		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.800,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	214.020,30	164.020,29	124.434,98
		cassa	562.964,79		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)

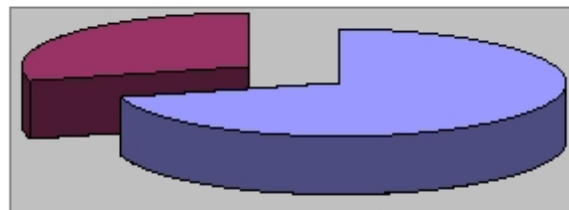


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

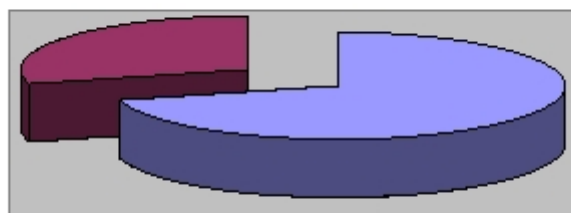
Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp	181.000,00	181.000,00	181.000,00
		cassa	198.645,36		
200	Entrate per conto terzi	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		cassa	78.221,86		
	TOTALI TITOLO	comp	256.000,00	256.000,00	256.000,00
		cassa	276.867,22		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



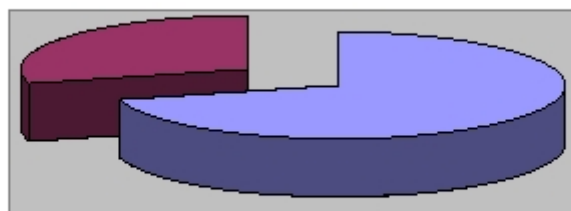
■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



■ 100 ■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



■ 100 ■ 200

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

<i>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2024 - 2026</i>			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE			
<i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	81.609,31	162.116,73	155.326,06
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	728.583,28	766.932,76	741.700,60
3) Entrate extratributarie (titolo III)	28.320,65	77.721,24	77.721,24
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	838.513,24	1.006.770,73	974.747,90
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			

Livello massimo di spesa annuale :	83.851,32	100.677,07	97.474,79
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	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	0,00	0,00	0,00
Contributi 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	83.851,32	100.677,07	97.474,79
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2023	170.294,03	139.019,36	106.346,06
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	170.294,03	139.019,36	106.346,06
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

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2024-2026 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>

B) SPESE

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	502.796,53	433.871,87	427.161,87
		<i>di cui già impegnato</i>	52.258,66	22.025,11	1.780,39
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.710,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	740.120,53		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	92.680,52	92.680,52	92.680,52
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	92.993,32		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	44.659,80	44.659,80	44.659,80
		<i>di cui già impegnato</i>	19.763,80	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	51.895,73		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	32.532,08	32.532,08	32.532,08
		<i>di cui già impegnato</i>	1.960,62	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	45.560,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	62.600,00	12.600,00	12.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	4.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.624,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	39.585,31	39.585,31	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	80.898,11		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	142.510,04	109.686,00	109.686,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	163.211,21		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	407.682,00	99.525,00	99.525,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	467.032,90		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	304.050,98	156.550,98	156.550,98
		<i>di cui già impegnato</i>	25.266,78	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	339.632,19		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	427,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	55.469,18	52.182,71	52.182,71
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	37.212,42	37.212,42	37.212,42
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	37.212,42		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	256.000,00	256.000,00	256.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	280.916,93		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.978.278,86	1.367.586,69	1.321.291,38
		<i>di cui già impegnato</i>	103.249,86	22.025,11	1.780,39
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.710,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.387.024,34		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.978.278,86	1.367.586,69	1.321.291,38
		<i>di cui già impegnato</i>	103.249,86	22.025,11	1.780,39
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.710,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.387.024,34		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

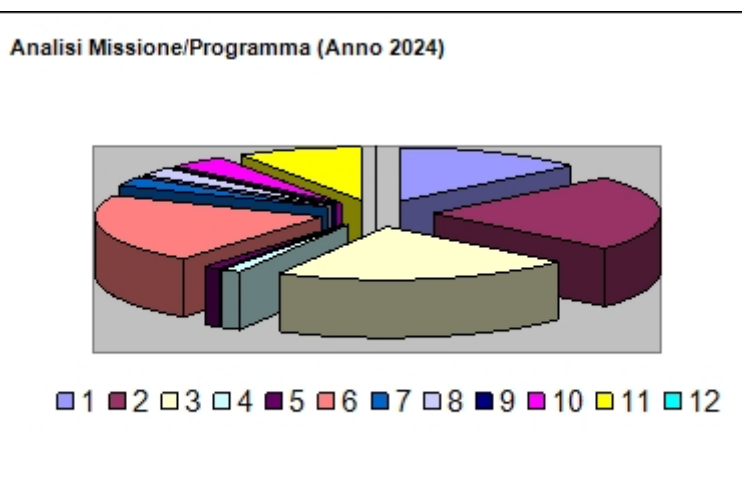
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

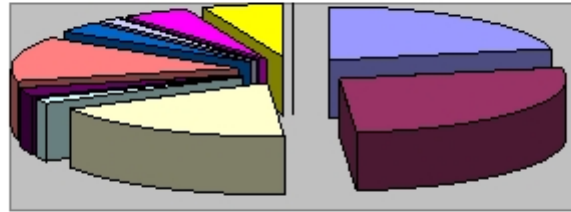
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	68.092,48	93.792,48	93.792,48	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.526,63			
2	Segreteria generale	comp	114.965,00	117.965,00	117.965,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	145.266,48			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	108.095,64	77.973,90	77.973,90	_____

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	147.114,03			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.635,18			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.000,00	12.000,00	12.000,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.036,41			
6	Ufficio tecnico	comp	105.627,00	58.392,00	58.392,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	199.588,51			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	14.380,00	14.380,00	14.380,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.928,11			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	13.420,00	6.710,00	0,00	
		<i>fpv</i>	6.710,00	0,00	0,00	
		cassa	15.250,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	20.545,00	20.545,00	20.545,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.949,99			
11	Altri servizi generali	comp	44.671,41	25.113,49	25.113,49	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.825,19			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	502.796,53	433.871,87	427.161,87	
		<i>fpv</i>	6.710,00	0,00	0,00	
		cassa	740.120,53			

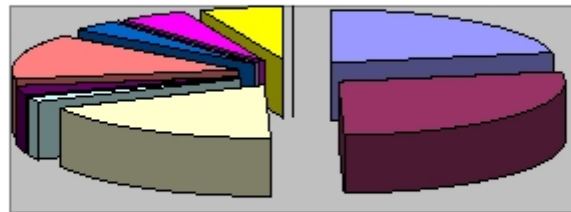


Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11 ■ 12

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

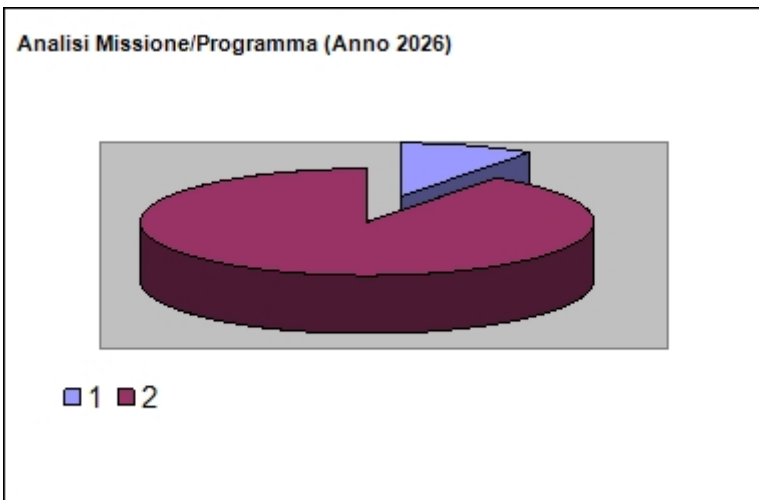
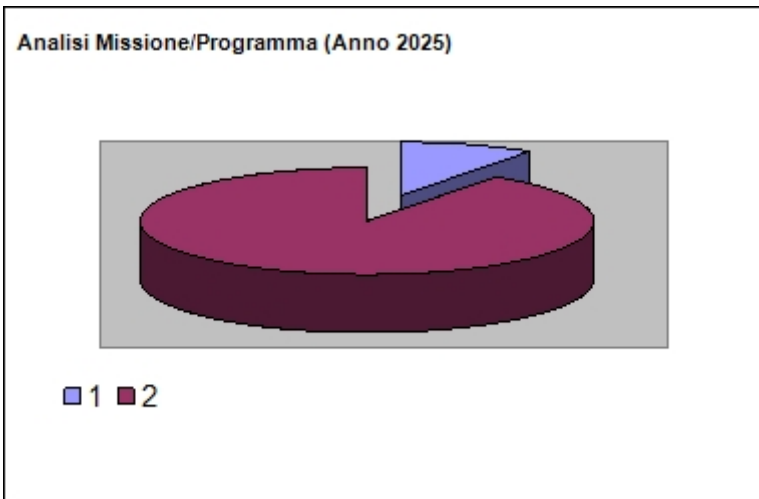
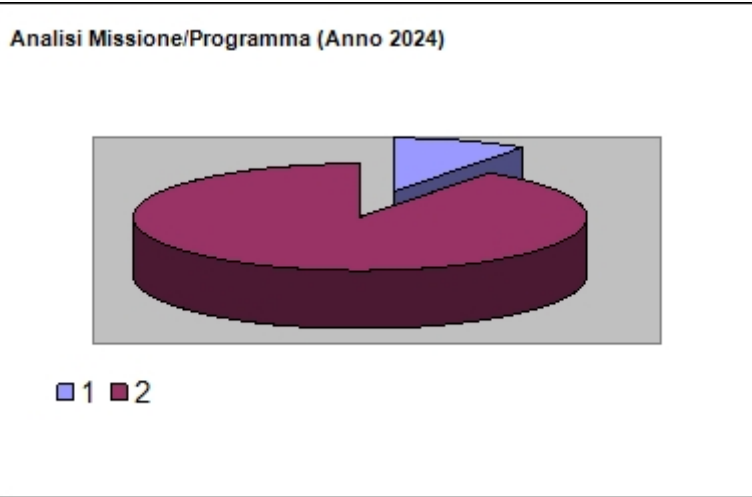
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	8.890,00	8.890,00	8.890,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.202,80			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	83.790,52	83.790,52	83.790,52	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	83.790,52			

TOTALI MISSIONE	comp	92.680,52	92.680,52	92.680,52
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	92.993,32		



Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

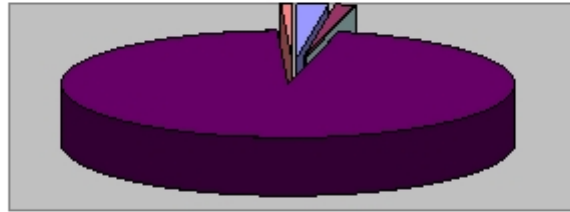
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

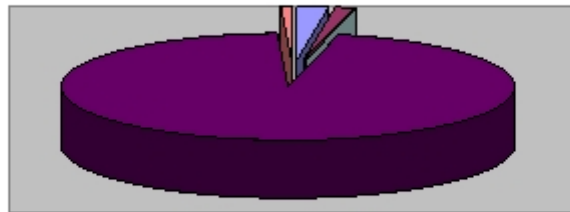
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	600,00	600,00	600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	42.715,00	42.715,00	42.715,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.950,93			
7	Diritto allo studio	comp	344,80	344,80	344,80	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	344,80			
TOTALI MISSIONE		comp	44.659,80	44.659,80	44.659,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.895,73			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



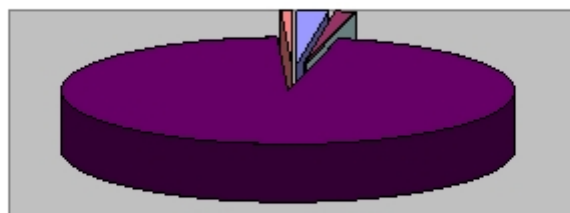
■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

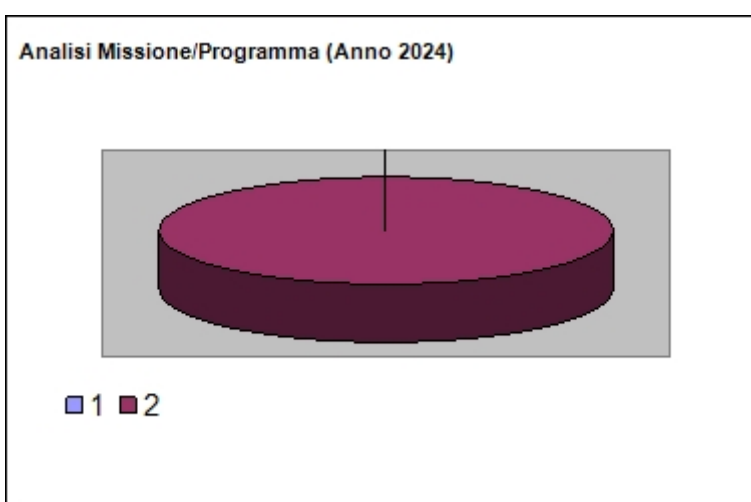
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

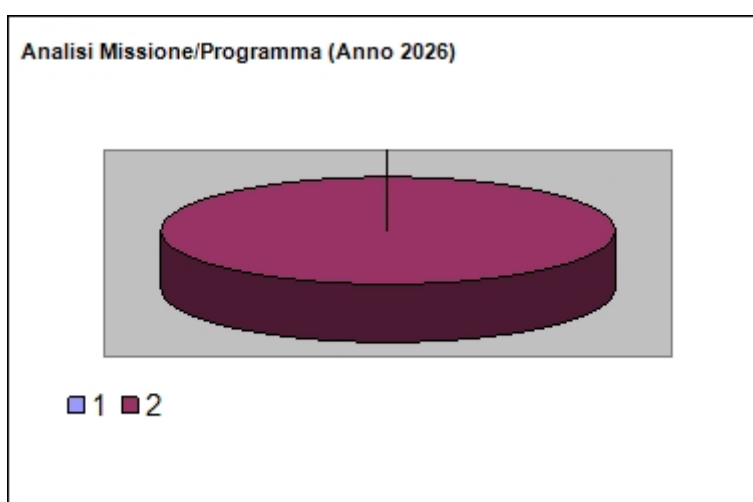
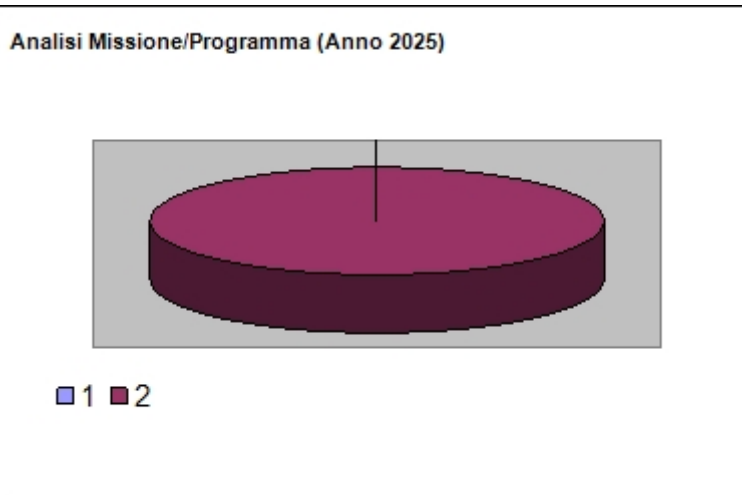
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	379,16			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	32.532,08	32.532,08	32.532,08	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.180,84			
TOTALI MISSIONE		comp	32.532,08	32.532,08	32.532,08	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.560,00			





Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	62.600,00	12.600,00	12.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	66.624,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	62.600,00	12.600,00	12.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	66.624,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

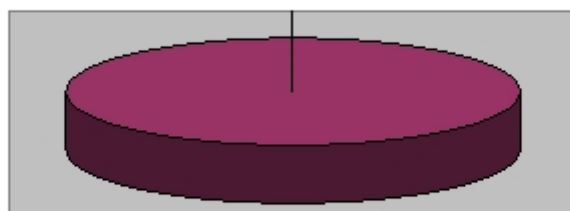
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

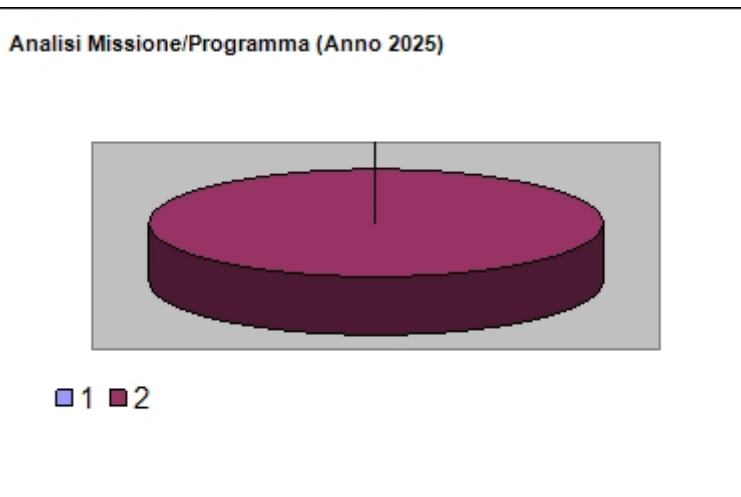
All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.232,80			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	39.585,31	39.585,31	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.665,31			
TOTALI MISSIONE		comp	39.585,31	39.585,31	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.898,11			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

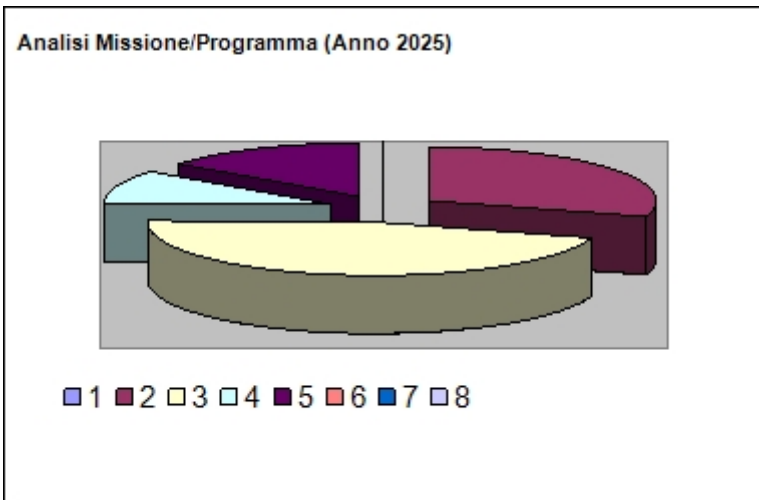
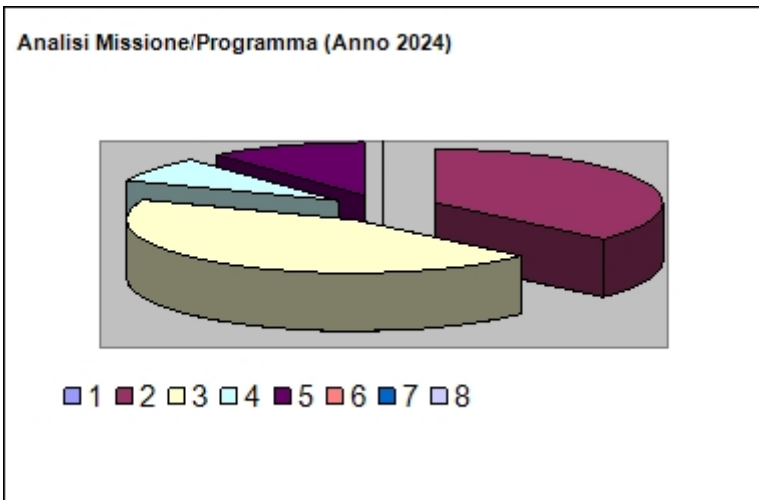
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

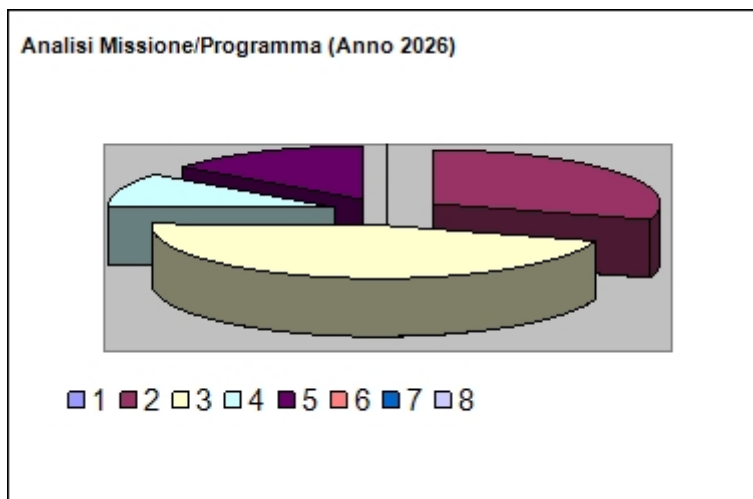
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	52.481,84	32.686,00	32.686,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	67.296,94			
3	Rifiuti	comp	63.028,20	50.000,00	50.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.028,20			
4	Servizio idrico integrato	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.886,07			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.000,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____

8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		TOTALI MISSIONE	comp	142.510,04	109.686,00
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	163.211,21			





Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

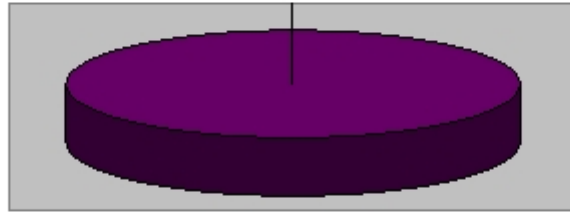
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

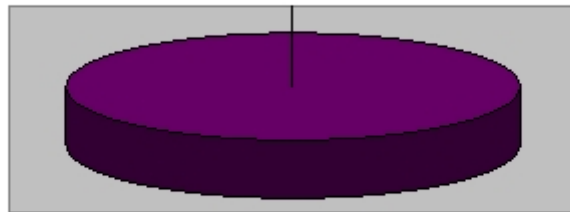
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	407.682,00	99.525,00	99.525,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	467.032,90			
TOTALI MISSIONE		comp	407.682,00	99.525,00	99.525,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	467.032,90			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



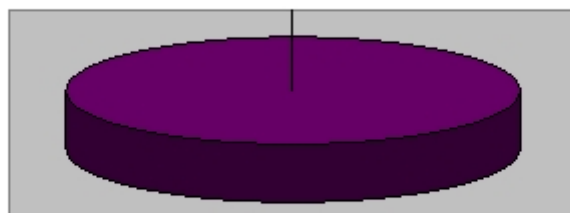
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

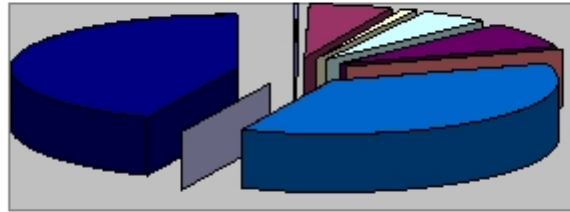
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	18.000,00	10.000,00	10.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.288,97			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	15.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	23.190,98	23.190,98	23.190,98	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.731,71			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	111.510,00	114.660,00	114.660,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	124.466,83			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	132.350,00	5.700,00	5.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	138.144,68			
TOTALI MISSIONE		comp	304.050,98	156.550,98	156.550,98	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	339.632,19			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

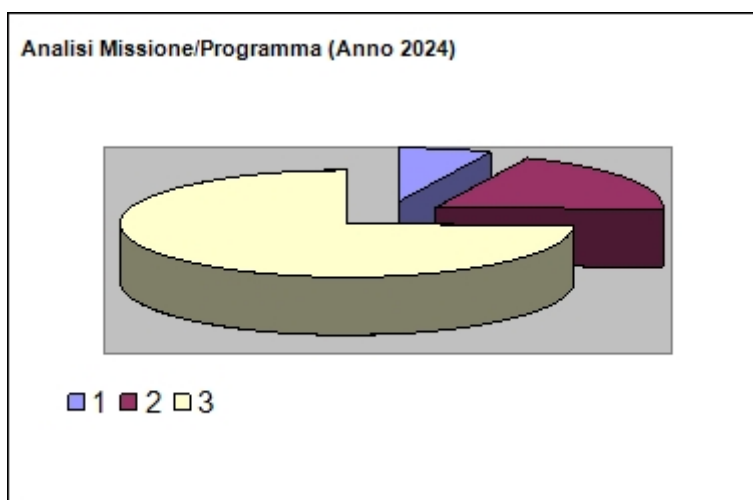
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

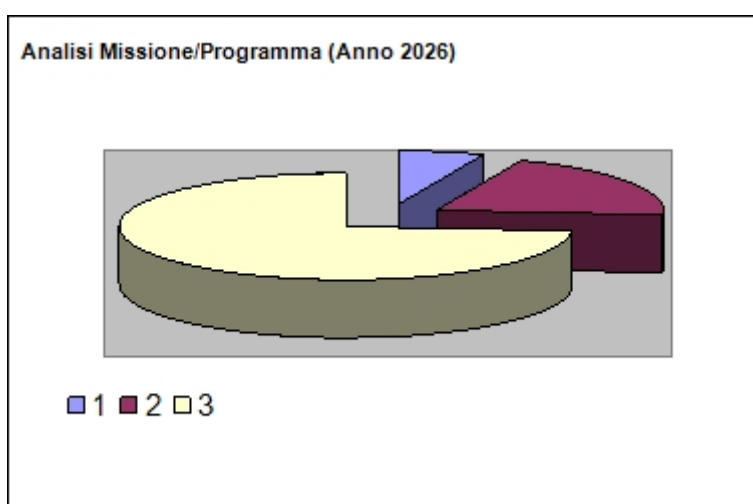
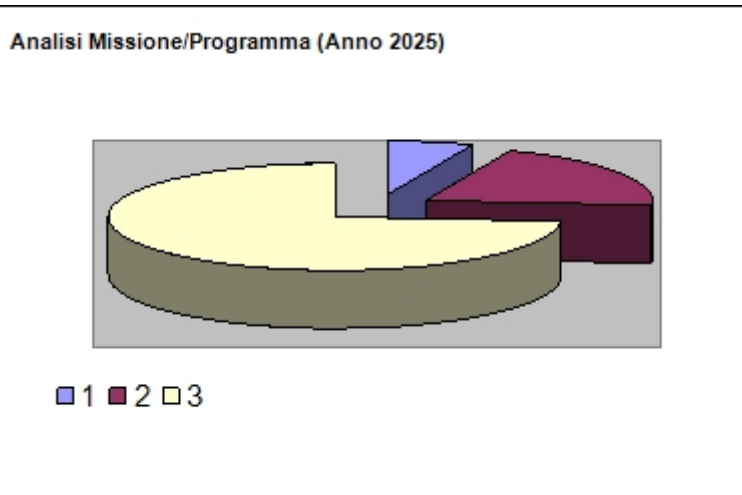
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	3.649,97	3.180,00	3.180,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.556,08	10.556,08	10.556,08	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	41.263,13	38.446,63	38.446,63	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	55.469,18	52.182,71	52.182,71	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			





Missione 50 - Debito pubblico

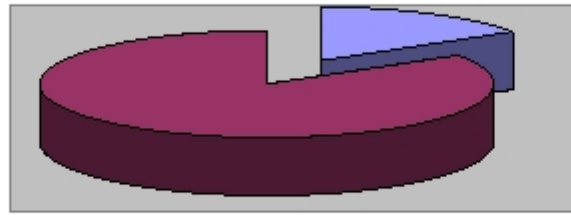
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

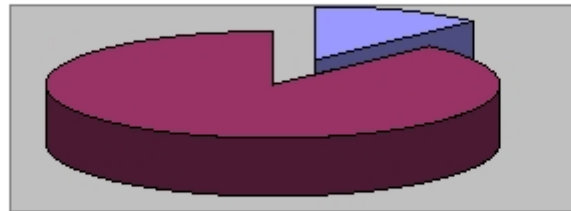
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.937,75	4.539,12	3.077,79	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.937,75			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	31.274,67	32.673,30	34.134,63	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.274,67			
TOTALI MISSIONE		comp	37.212,42	37.212,42	37.212,42	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	37.212,42			

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



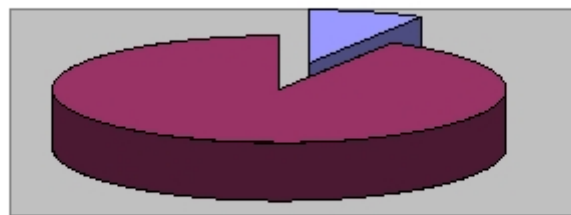
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



■ 1 ■ 2

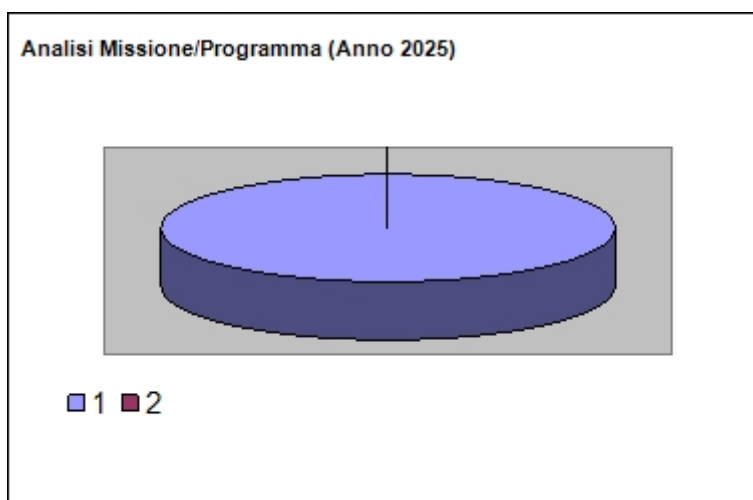
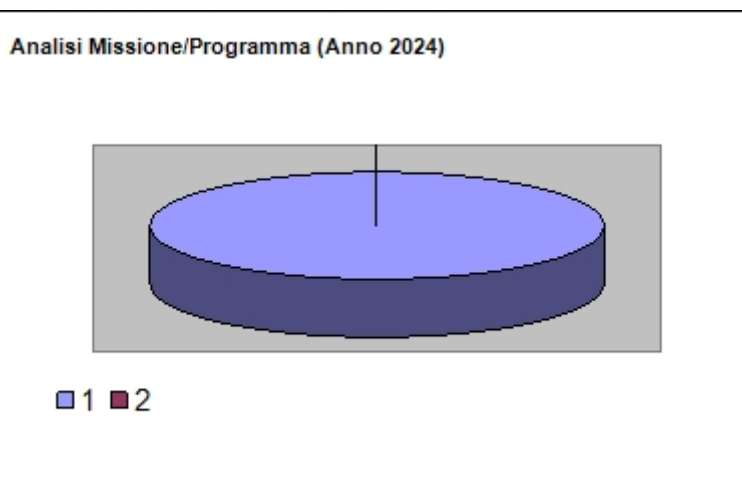
Missione 99 - Servizi per conto terzi

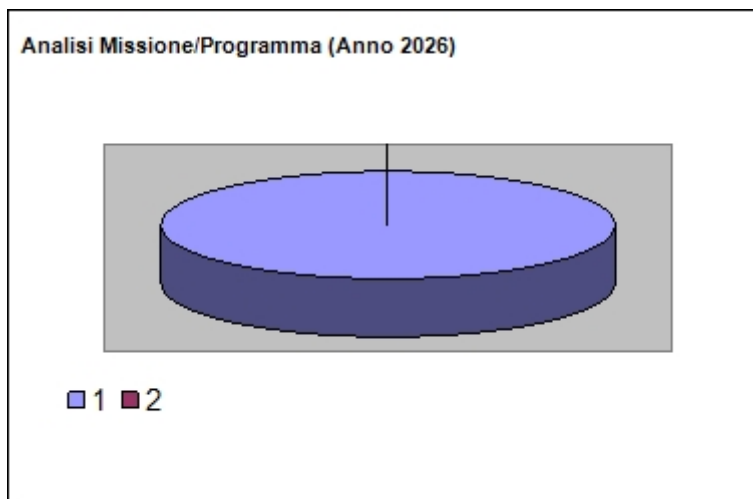
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	256.000,00	256.000,00	256.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	280.916,93			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	256.000,00	256.000,00	256.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	280.916,93			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
n° 121 - SERVIZIO DI NOLEGGIO TRIENNALE NUOVA FOTOCOAPITRE ED ASSISTENZA TECNICA SU ALTRE FOTOCOPIATRICI COMUNALI. AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA DITTA FATICONI SPA. CIG Z683D99A68 .	1.942,24	1.942,24	1.780,39
n° 127 - TRASPORTO ALUNNI SCUOLA DELL'OBBLIGO ANNO SCOLASTICO 2023/2024. AFFIDAMENTO SERVIZIO ED IMPEGNO DI SPESA DITTA PIRAS GIANFELICE	19.763,80	0,00	0,00
n° 298 - AFFIDAMENTO DIRETTO MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO SUL MEPA DEL CONTRATTO TRIENNALE DI ASSISTENZA E GESTIONE DEI SOFTWARE GESTIONALI E SPORTELLO DEL CITTADINO SU PIATTAFORMA CLOUD (ART. 36, COMMA 2, LETT. A), DEL D.LGS. N. 50/2016 S.M.I.). CIG Z3A37	6.710,00	6.710,00	0,00
n° 391 - ADEGUAMENTO, TRAMITE AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART.36,C.2,LETT.A) DELD.LGS.50/2016, DEI SERVIZI DI TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITÀ DELLA SEDE COMUNALI, DELLA BIBLIOTECA E DEL CENTRO SOCIALE. CIG. ZC738D11D0.	3.000,00	2.480,31	0,00
n° 392 - ADEGUAMENTO, TRAMITE AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL'ART.36,C.2,LETT.A) DELD.LGS.50/2016, DEI SERVIZI DI TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITÀ DELLA SEDE COMUNALI, DELLA BIBLIOTECA E DEL CENTRO SOCIALE. CIG. ZC738D11D0.	1.960,62	0,00	0,00
n° 395 - SERVIZIO TRIENNALE DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI (MUNICIPIO, CENTRO SOCIALE, NUOVA BIBLIOTECA). APPROVAZIONE VERBALE DI GARA, AFFIDAMENTO SERVIZIO, APPROVAZIONE SCHEMA DI CONTRATTO E PRONATIZIONE IMPEGNO DI SPESA.	11.882,80	10.892,56	0,00
n° 424 - REGOLARIZZAZIONE POSIZIONE DEBITORIA DEL COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU NEI CONFRONTI DI AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE - IMPEGNO DI SPESA PER RATEIZZAZIONE	5.000,00	0,00	0,00

n° 425 - REGOLARIZZAZIONE POSIZIONE DEBITORIA DEL COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU NEI CONFRONTI DI AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE - IMPEGNO DI SPESA PER RATEIZZAZIONE	643,96	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	50.903,42	22.025,11	1.780,39



Comune di Villanova Truschedu

Provincia di Oristano

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Riepilogo Investimenti Anno 2024

- ✓ Fondi PNRR - Missione 2, Componente 4, Investimento 2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni – euro 50.000
- ✓ Manutenzione straordinaria verde pubblico – euro 23.395,84
- ✓ riqualificazione viabilità interna – euro 25.000
- ✓ Rifacimento impianto illuminazione pubblica San Gemiliano – euro 20.000,00
- ✓ messa in sicurezza di scuole, strada ed immobili pubblici- d.l. 34/2019 – euro 83.790,52
- ✓ Lavori di ampliamento del cimitero comunale – euro 190.200,00
di cui euro 130.000,00 da finanziamento regionale specifico (avanzo vincolato da trasferimenti) e euro 60.200,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023);
- ✓ Realizzazione area di sosta caravan e camper – finanziamento Ras – Euro 50.000,00
- ✓ Finanziamento RAS "Riqualificazione strade interne - 3' lotto - via regina Margherita – euro 300.000,00
- ✓ Ampliamento centro anziani – euro 50.000,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023);
- ✓ Ampliamento piscina comunale – euro 500.000,00 finanziati da avanzo di amministrazione libero (da iscriversi in bilancio a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023).

Monitoraggio opere PNRR/PNC

Opere già esistenti

<i>Descrizione opera</i>	<i>Spesa 2024</i>	<i>Spesa 2025</i>	<i>Spese 2026</i>
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	50.000,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00
Totale opere già esistenti	50.000,00	0,00	0,00

Opere programmate

<i>Descrizione opera</i>	<i>Spesa 2024</i>	<i>Spesa 2025</i>	<i>Spese 2026</i>
	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00
Totale opere programmate	0,00	0,00	0,00

Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere attivate nel rispetto della normativa vigente, passano attraverso il mercato elettronico, le centrali di committenza, previa verifica della presenza di convenzioni Consip attive.

Il Comune di Villanova Truschedu ha predisposto il piano triennale di acquisti beni e servizi 2024/2026 in quanto nel triennio si prevede di affidare servizi di importo superiore ai 140.000 euro.

C) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Il Titolo V della Costituzione ha riconosciuto che gli enti territoriali hanno un proprio patrimonio (art. 119 Cost., comma 7). I beni appartenenti ai Comuni si distinguono in beni demaniali, disciplinati all'art. 824 del codice civile, assoggettati al medesimo regime giuridico dei beni appartenenti al demanio statale, in beni patrimoniali indisponibili disciplinati dall'art. 826 del codice civile, e i beni patrimoniali disponibili, alla cui categoria sono allocabili tutti i beni che non possono ricomprendersi nel demanio o nel patrimonio indisponibile. I beni demaniali hanno come loro naturale e necessaria destinazione l'adempimento di una pubblica funzione (ad es.: cimiteri, immobili di interesse storico, ...) e sono, pertanto, assoggettati a una disciplina pubblicista. I beni patrimoniali, invece, si suddividono in due ulteriori categorie: i beni patrimoniali indisponibili, caratterizzati da una loro funzione strumentale, posto che il pubblico interesse viene a soddisfarsi attraverso l'utilità che ne deriva dal servizio pubblico a cui sono destinati (ad es. immobili destinati a sede di uffici pubblici e destinati a pubblico servizio...), e i beni patrimoniali disponibili, categoria residuale, include beni che non sono funzionali all'attività caratteristica dell'Ente pubblico, e assolvono, in modo indiretto ed eventuale, a una funzione di utilità, anche economica, per l'Ente locale.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente deve necessariamente procedere all'aggiornamento del proprio patrimonio.

Le innovazioni normative di questi ultimi anni pongono come indirizzo prioritario il processo di valorizzazione e dismissione degli immobili pubblici con il duplice obiettivo di realizzare da un lato dei risparmi di spesa e dall'altro delle nuove entrate con gli introiti derivanti dalle dismissioni. Il patrimonio non è infatti più considerato, da tempo, in una visione statica, come complesso dei beni dell'ente di cui deve essere assicurata la conservazione, ma in una visione dinamica, quale strumento strategico della gestione finanziaria, cioè come complesso delle risorse che l'ente deve utilizzare in maniera ottimale e valorizzare, per il migliore perseguimento delle proprie finalità d'erogazione di servizi e di promozione economica, sociale e culturale della comunità di riferimento. Tuttavia nel 2024-2026 non sono previste alienazioni.

Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2024	2025	2026
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)

Tipologia	2024	2025	2026
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

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

Il Comune di Villanova Truschedu ha solo partecipazioni in società e/o Enti strumentali al di sotto del 5%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici.

**SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
TRIENNALE DI ACQUISTI BENI E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU**

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	660.000,00	660.000,00	660.000,00	1.980.000,00
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
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	660.000,00	660.000,00	660.000,00	1.980.000,00

Il referente del programma

Note: La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(1) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: ELENCO DEI SERVIZI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI(1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'opera - Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione del servizio	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	Il servizio è relativo a nuovo affidamento di contratti	STIMA DEI COSTI DEI SERVIZI				CENTRALE DI ACQUISTO O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI codice ANSA denominazione	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (Tabella B.2)	
														Totale (9)		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
														Primo anno	Secondo anno					Costi su anni successivi
8000060562/02/40001	2024		1		SI		Servizi		Concessione di servizio di pulizia per anziani		ANUS FRANCESCA	60	SI	660.000,00	660.000,00	1.320.000,00	3.300.000,00			
														660.000,00 (13)	660.000,00 (13)	1.320.000,00 (13)	3.300.000,00 (13)			

Note:
 (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf. amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
 (3) Compreso nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato indicato il CUP principale, deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV 445 o 48; S= CPV 48
 (4) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
 (5) Relativa al CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV 445 o 48; S= CPV 48
 (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
 (7) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
 (8) Importo complessivo al sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
 (11) In caso di modifica del programma, indicare il caso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nda e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
 (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi
 (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

Tabella B.1
 1. tipo
 2. priorità massima
 3. priorità media
 4. priorità minima

Tabella B.1bis
 1. contributo
 2. concessione di forniture e servizi
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipate o di scopo
 5. finanziamento
 6. contratto di disponibilità
 7. altro

Tabella B.2
 1. tipo
 2. art.7 comma 8 lettera b)
 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
 5. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
 6. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis
 1. tipo
 2. si
 3. si, CUI non ancora attribuito
 4. si, interventi o acquisti diversi

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma						Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			Terzo anno			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno				
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	430.000,00	0,00	0,00	0,00			430.000,00
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	0,00	560.200,00	0,00	0,00			560.200,00
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
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale	800.000,00	0,00	0,00	0,00			800.000,00

Il referente del programma
Pierluigi Schirru

Note:
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale calcolato come somma delle due annualità

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	valore	somma	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	Tabella B.3	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Tabella B.4	Possibile utilizzo rimpiazzato dell'Opera	Destinazione d'uso	Tabella B.5	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	si/no	Parte di infrastruttura di rete	si/no
testo	NESSUNA	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore somma	valore somma	valore somma	valore	valore somma	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no	si/no	si/no

Elenco delle Opere Incompiute

Note

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
- (4) In caso di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di ostacoli o disposizioni di legge
- c) mancanza di risorse finanziarie: mancanza di risorse finanziarie o di bilancio dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso del contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di animafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4

- a) I lavori di realizzazione avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c. 2, lettera a), D.M. 4/22/2013)
- b) I lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistente allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c. 2, lettera b), D.M. 4/22/2013)
- c) I lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta corrispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo, come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c. 2, lettera c), D.M. 4/22/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

Ultiori dati (campi da compilare se disponibili in banca dati ma non visualizzate nel Programma Triennale)

Descrizione dell'Opera		Unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)		valore (mq, mc, ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato		si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato		si/no
Spese di gestione per intervento di completamento non indicato in scheda		
Fianza di progetto		si/no
Costo progetto		importo
Finanziamento assegnato		importo
Tipologia copertura finanziaria		
Comunitaria		si/no
Statale		si/no
Regionale		si/no
Provinciale		si/no
Comunale		si/no
Altra Pubblica		si/no
Privata		si/no

Il referente del programma
(GEOM. SCHIRRU PIERLUIGI)

ALLEGATO I - SCHEDA C - PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016																
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1, art. 191	immobili disponibili ex articolo 21, comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27, D.L. 201/2011, convertito dalla L. 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	
			NESSUNO													

Note:

- (1) Codice obbligatorio; numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguere dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
- (2) Ripetere il 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 riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente commessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

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

Tabella C.4

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

Il referente del programma
(GEOM. SCHIRRU PIERLUIGI)

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VILLANOVA TRUSCHEDU

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																											
Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Ammine (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale avviene la procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complessivo (6)	Codice Istat			Localizzazione codice NUTS	Tipologia intervento	Settore e sottosectore intervento	Descrittore dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Scadenza temporale ultima rata del finanziamento derivante da contributo di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento attuato a seguito di programma (12) a seguito di progetto (13)				
							Reg	Prov	Com						Importo complessivo (9)	Costi su annualità successive	Terzo anno	Secondo anno	Primo anno		Valore degli immobili C collegati all'intervento (10)	Importo		Tipologia (Tabella D.4)			
80000695420240001	3012824	J77620010006	3024	SCHIRRU FIELLAGI	SI	NA2	20	095	071	IT202	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTRASSETTORIALE PER LA VISIBILITA'	RICALFECAZIONE DELLA VIA MARGHERITA	PRIOBITA' MEDIA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
80000695420240002	3022824	J76220010006	3025	SCHIRRU FIELLAGI	SI	NA2	20	095	071	IT202	AMPLIAMENTO		AMPLIAMENTO DELLA PISCINA COMUNALE AD USO RICREATIVO	PRIOBITA' MEDIA	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
80000695420230003	3012824	J76220010006	3024	SCHIRRU FIELLAGI	SI	NA2	20	095	071	IT202	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO	INTRASSETTORIALE PER LA VISIBILITA' SAUVE	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO CIMITERO	PRIOBITA' MASSIMA	150.000,00	60.200,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	60.200,00	0,00	0,00	0,00			