



Comune di Semestene

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SUPER SEMPLIFICATO

TRIENNIO 2025/2027

Normativa:

- *Articolo 170, comma 6 del TUEL, “Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;*
- *D.M. 18 maggio 2018 che ha aggiunto, dopo il paragrafo 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione bilancio, il paragrafo 8.4.1, introducendo nell'ordinamento contabile una nuova forma di DUP, il c.d. DUP “super-semplificato”. Tale documento rappresenta una versione del DUP ulteriormente semplificata e può essere redatto dai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti;*

Il D.M. 18 maggio 2018 ha aggiunto, dopo il paragrafo 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione bilancio, il paragrafo 8.4.1, introducendo nell'ordinamento contabile una nuova forma di DUP, il c.d. DUP “super-semplificato”. Tale documento rappresenta una versione del DUP ulteriormente semplificata e può essere redatto dai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti. Il DUP super-semplificato illustra: - l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate; - la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti; - la politica tributaria e tariffaria; - l'organizzazione dell'Ente e del suo personale; - il piano degli investimenti e il relativo finanziamento; - il rispetto delle regole di finanza pubblica. Le spese programmate e le entrate previste per il relativo finanziamento sono riportate in parte corrente e in parte investimenti. In calce all'allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 è stata inserita un'appendice tecnica contenente l'“Esempio n. 1 – Struttura tipo di DUP semplificato”, al fine di agevolarne la stesura.

INDIRIZZI GENERALI – PARTE PRIMA

Le Linee di mandato

PROGRAMMA AMMINISTRATIVO (2022-2027) PRESENTATO DALLA LISTA “PER SEMESTENE”

In vista di un nuovo quinquennio amministrativo non si può fare a meno di dare uno sguardo al passato. Quanto è stato realizzato è visibile, e senz'altro verranno portati a compimento i lavori già finanziati in questa legislatura: ad iniziare dal completamento dell'area di Santa Croce di San Nicoladi Trullase il sentiero pedonale-ciclabile. Lavori importanti che hanno richiesto impegno e collaborazione da parte di tutti gli attori coinvolti nelle fasi di progettazione e approvazione. Tantissimi servizi sono stati erogati, tanti altri sono stati preclusi: abbiamo accettato con sofferenza, ma consapevoli dell'importanza dell'opera che si andava a realizzare, idas e giper la chiusura dello vincolo sulla 131; il venir meno del servizio offerto dal banco farmaceutico. Non abbiamo invece accettato la totale mancanza del servizio di connettività, servizio vitale per la comunità la cui assenza sta ulteriormente alimentando lo spopolamento del nostro meraviglioso borgo. Abbiamo lavorato a idee e progetti, con grande entusiasmo. Con la pandemia tutto è cambiato: abbiamo offerto l'isolamento degli anziani, le fatiche delle famiglie, la solitudine della responsabilità, abbiamo pianto chi ha perso la vita per Covid-19. Una brutta esperienza, che però ha offerto l'occasione di scoprire ricchezze e valori, che avevamo scordato: ascolto, vicinanza, solidarietà e condivisione; valori cardine di una società civile da custodire e rafforzare. Ci proponiamo oggi di ripartire. La nostra lista si compone di persone che hanno già lavorato nell'Amministrazione uscente e di altre alla prima esperienza, ma pieni di entusiasmo e buona volontà. Il progetto amministrativo che intendiamo proporre acquisterà valore se rafforzato da un rinnovato senso di condivisione; vorremmo che ogni cittadino non si sentisse estraneo o spettatore indifferente, ma attore partecipe dei percorsi e delle scelte per l'oggi e per il futuro del nostro paese. Una delle realtà che dobbiamo affrontare è lo spopolamento. Semestene, di fatto appartiene ai 31 paesi iscritti nella “lista rossa”, ossia quelli che già dagli anni 90, sono a forte rischio di estinzione. Un problema non solo nostro, ma di tutta la Sardegna. Ci chiediamo: possiamo continuare ad affrontarlo da soli? Nulla potrà dare i risultati sperati, se il percorso per affrontare lo spopolamento del nostro comune non viene attivamente condiviso. Serviranno quindi, finanziamenti ed anche progetti mirati per invogliare le persone a rimanere in paese, per far ritornare quanti se ne sono allontanati e per stimolare altri a scegliere di stabilirvisi. Questa sarà la via che seguiremo. Gli ambiti in cui intendiamo operare, sono: Turismo e Cultura, Politiche Sociali, Lavoro, Sport, Lavori Pubblici.

1) TURISMO E CULTURA

“La cultura è motore di crescita. È spinta all'apertura, moltiplicatore di energie civili.

E' occasione di confronto, rispetto dell'altrui diversità. È ricerca di innovazione. La cultura attrae turismo. E rende questo turismo più maturo, più capace di conoscere e di apprezzare e non soltanto di guardare distrattamente.

Lacultura non è un luogo separato dal contesto sociale, un arricchimento di attività umane evolutive e superflue. Bensì bellezza che si trasmette, è pensiero che arricchisce, è conoscenza, etica, dialogo, emozioni”. **Sergio Mattarella 9/4/2022**

Questo pensiero del Presidente della Repubblica ben si adatta al nostro piccolo paese che con i suoi 146 abitanti, possiede tutte le caratteristiche perché il turismo possa essere parte importante del proprio sviluppo economico.

Vorremmo continuare a dare un ampio e fruttuoso utilizzo delle nostre risorse, sia per apprezzarle e tramandarne la ricchezza culturale, sia per sfruttarle da un punto di vista economico e occupazionale.

Riteniamo necessario mettere a punto una identità turistica per costruire e promuovere itinerari che valorizzino il patrimonio storico, artistico e archeologico del nostro comune, anche in un'ottica di collaborazione con il territorio. Tre gli interventi che faranno da volano di crescita:

Santa Croce: a seguito del riposizionamento degli antichi portali, si sta definendo il progetto esecutivo, che prevede la rimozione dell'attuale pavimentazione in asfalto e calcestruzzo di tutta la piazza, e la realizzazione di una nuova pavimentazione in materiale lapideo che si andrà ad integrare con l'area dei portali. L'area diventerà un monumento aperto a cerimonie religiose e eventi culturali.

San Nicola di Trullas: nell'ambito della programmazione territoriale gestita dalla Unione dei Comuni è stato finanziato un intervento finalizzato alla riqualificazione della strada di accesso, mentre il Comune provvederà con fondi propri alla realizzazione dell'area di sosta già acquisita al patrimonio nel 2021.

A seguito della contrazione (a dicembre 2021) di un mutuo con l'istituto per il credito sportivo, è stata programmata la realizzazione di un sentiero ciclo-pedonale, che partendo dalla periferia del paese in loc. “Sa Codina” e parallela alla strada provinciale consentirà di raggiungere la via di accesso all'area monumentale di San Nicola di Trullas.

Nel 2021 abbiamo aderito, come socio fondatore, alla Fondazione “Sardegna Isola del Romanico”. Progetto che mira a sostenere la creazione di un nuovo protagonismo turistico, in cui le piccole e grandi comunità del Romanico Sardo diverranno teatro di esperienze mediante la riscoperta di antiche vie di pellegrinaggio e di individuazione di nuovi turismi e nuovi “visitatori”.

Nuraghe Iscolca: dopo l'avvenuta acquisizione dell'area circostante il nuraghe, si potrà finalmente valorizzare il monumento e l'antica strada romana e rendere fruibili i sentieri naturalistici esistenti.

Infine, l'intervento sull'area delle Domus, attualmente inagibili, ma che si vorrebbero riportare alla loro antica suggestione. Se vogliamo creare turismo vero dobbiamo offrire servizi e opportunità nel breve e nel lungo periodo. Paesaggio e siti di interesse culturale non mancano e chi, dopo un soggiorno anche breve, se ne va soddisfatto per l'ospitalità, per le bellezze naturali e per quelle artistiche di alto valore storico e culturale, diventa spontaneamente testimone capace di invogliare altri a visitarci.

Cinque anni di lavoro ci hanno insegnato che eventi, manifestazioni culturali (monumenti aperti, feste paesane, reading di poesia, festival del romanzo storico) benché apprezzati, non bastano se non viene offerta al visitatore la possibilità di soggiornare e godere appieno di tutte le nostre opportunità, sia storiche che paesaggistiche.

Gran parte degli edifici del paese, pur essendo disabitati sono in condizione di essere subito utilizzati, altri abbisognano di pochi lavori per poter tornare ad ospitare ed al tripur troppo necessitano di radicali interventi di consolidamento. Potremmo allora pensare di valorizzare questo grande patrimonio abitativo con uno studio, un progetto che dia linfa a nuove idee di sviluppo economico-sociale per la comunità, che, parte attiva, sarebbe capace di offrire al turista: servizi, un posto per dormire, una cucina tipica, un soggiorno rilassante.

2) POLITICHE SOCIALI

Semestene è un paese costituito prevalentemente da anziani che sono l'anello di congiungimento con le nuove generazioni; sono la continuità della famiglia e portano con sé il grande patrimonio di una cultura radicata nell'ambiente e la testimonianza della loro esperienza.

Considerando anche le emergenze di natura assistenziale, l'Amministrazione si muoverà su linee che favoriscano l'attuazione di tutti quei servizi che consentano all'anziano, debitamente assistito, di poter trascorrere la propria vita nell'ambito familiare, ben inseriti nel proprio contesto.

Sarà una delle nostre priorità ad operare per riattivare il servizio del banco farmaceutico.

Il paese ha anche necessità di ritrovare e riscoprire una nuova socialità, ci muoveremo proponendo momenti di condivisione attraverso attività ricreative, culturali e sociali.

Gli spazi di proprietà comunale che adesso non ospitano più le scuole primarie potranno essere riconvertiti ed adibiti a spazi sociali.

3) IL LAVORO

Creare lavoro significa creare il futuro e dare dignità alla persona.

Il lavoro, cui sono collegate tematiche sociali, culturali e il turismo è certamente uno dei problemi principali di Semestene e del suo territorio.

Il lavoro non è solo fonte di reddito, ma anche realizzazione di sé stessi, socialità, vita di relazione e certezza del futuro. L'ideale è che i cittadini abbiano la possibilità di rimanere nel territorio di origine senza cercare altrove occupazione e reddito.

Per ottenere tutto ciò è innanzitutto necessario far conoscere Semestene, con le sue potenzialità e i suoi valori culturali, paesaggistici e archeologici, che, se valorizzati, attirerebbero nel nostro territorio (anche attraverso i bandi) aziende trainanti nel settore dell'economia, offrendo loro la possibilità di investire qui.

I fondi europei destinati ai piccoli comuni, che mirano a precisi progetti, andranno quindi studiati, adattati e attuati e sono un'occasione da non perdere.

Il comune di Semestene è parte attiva del percorso partecipato, promosso dall'Unione dei Comuni del Meilugu per la costituzione del distretto rurale, strumento che potrà potenziare il sistema produttivo locale, valorizzare le produzioni tipiche, gli attrattori culturali e naturali del territorio nonché contribuire a migliorare la qualità della vita dei cittadini.

Speriamo che, le politiche regionali ci permettano di programmare cantieri stagionali, finalizzati all'occupazione, anche giovanile, spesso unico ristoro economico-sociale.

4)SPORT

Le nostre infrastrutture sportive, piscina e campo di calcetto, sono una grande risorsa che, anche se utilizzate solo nel periodo estivo, contribuiscono a creare momenti di socialità. Chi, invece, ama la natura, la quiete e la bellezza dei luoghi, potrà sempre trovare benefici in lunghe passeggiate all'interno del parco urbano o nel nuovo sentiero ciclo-pedonale in fase di realizzazione.

Il comune si impegnerà costantemente alla manutenzione e alla cura di questo patrimonio per garantirne continuamente la fruibilità.

5)LAVORIPUBBLICI

Nell'ambito dei lavori pubblici, saranno completati gli interventi già programmati e ampiamente descritti, come:

- la riqualificazione della piazza antistante, la Chiesa di Santa Croce;*
- il primo lotto dei lavori dell'area di San Nicoladi Trullas;*
- la progettazione del secondo lotto per l'area di sosta attrezzata;*
- il completamento e la valorizzazione dell'area Camper che consentirà ai turisti di trascorrere un po' del proprio tempo in un luogo tranquillo e accogliente.*

È priorità dare al paese un efficiente servizio di connettività. Ci adopereremo con gli enti preposti e con gli operatori di telefonia mobile, per trovare soluzioni poiché, oggi, la connessione ad internet è diventata una necessità primaria ed ineludibile per ovviare alla perdurante penalizzazione dei cittadini presenti e degli ospiti.

Se avremo i finanziamenti e le disponibilità è anche nostro intendimento procedere alla riqualificazione dell'ex scuola elementare per fini sociali.

ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1)SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DEL TERRITORIO

Valutazione degli scenari di sviluppo economico

l'economia del territorio appare particolarmente aggredita dalla congiuntura economica del momento, infatti il perdurare della crisi economica nazionale e regionale non fa altro che aggravare lo stato di malessere in cui versa il tessuto economico locale. È intendimento dell'amministrazione, quello di provvedere a dare un contributo nella direzione della crescita economica.

All'interno del territorio comunale il perdurare della crisi ha prodotto degli effetti devastanti, infatti nel corso del triennio trascorsi ci si è trovati di fronte alla triste realtà che ha visto dapprima chiudere il negozietto di generi alimentari presente nel paese e poi nel corso del 2017 anche il piccolo "bar" paesano che rappresentava un punto di riferimento, per il nostro piccolo centro, anche come centro di ritrovo e aggregazione.

A far data dal 2017, l'amministrazione comunale si è adoperata al fine di creare prospettive di sviluppo in capo economico, infatti al fine di garantire alla collettività un servizio indispensabile come quello del "negozietto di generi alimentari" ha provveduto a rendere fruibile, dal punto di vista tecnico/strutturale nonché normativo, un locale di proprietà dandogli quale destinazione d'uso quella di negozio; una volta reso disponibile il locale, ci si è adoperati alla pubblicazione di un bando volto all'assegnazione dello stesso per l'esercizio di attività commerciale nel settore della rivendita di pane e generi alimentari di prima necessità; detta iniziativa, seppur in piccolissima percentuale ha contribuito a creare servizio alla comunità e auto occupazione al gestore del punto vendita. Nel corso del 2018 si è provveduto all'ampliamento del locale dandone anche una destinazione d'uso bar e caffetteria; nel 2018 su iniziativa privata si è concretizzata l'apertura di una nuova attività di laboratorio artigianale per la realizzazione di alimenti dolci e salati, chiusa dopo qualche anno di attività; qualche anno dopo nel corso del 2021 anche il bar negozietto ha chiuso l'attività.

Vista la positività dell'azione negli anni intrapresa, è intendimento dell'amministrazione quello di perseverare continuando a proporre iniziative analoghe in merito allo sviluppo economico, anche attraverso

l'adozione di misure incentivanti l'iniziativa commerciale e artigianale del privato; infatti risulta prevista l'adozione di apposito regolamento consiliare disciplinante la concessione di contributi legati all'apertura di nuove attività; l'ex locale bar-negozio di proprietà comunale veniva nuovamente ristrutturato ed ampliato nelle dimensioni al fine di renderlo più idoneo e funzionale per l'affidamento in gestione per l'avvio di nuova attività economico/commerciale di tipo pluri-licenza alimentari/bar, ciò al fine di rendere disponibile un servizio alla collettività semestrense.

Nel corso del mese di marzo del 2024, a seguito di procedura per l'affidamento dei locali comunali bar e negozietto, il bar-negozio alimentari è riaperto grazie all'intraprendenza di un ragazzo residente in un comune limitrofo.

Economia insediata

Il tessuto produttivo del territorio è caratterizzato dalla presenza di imprese di dimensione medio piccola operanti nel settore della pastorizia. Le caratteristiche dimensionali degli insediamenti produttivi sono comunque di piccola media dimensione e pertanto non contribuiscono di fatto a creare alcun motivo occupazionale.

L'occupazione nel nostro territorio è un "problema" profondamente sentito; presenta infatti, seppur rapportato alla popolazione residente, un elevato numero di persone che non hanno un'occupazione stabile. Per le predette l'unica fonte di reddito appare rappresentata dall'occupazione stagionale in qualche cantiere occupazionale avviato dal comune, in qualche sporadica assunzione a tempo in imprese operanti nel territorio, e infine dalle forme assistenziali finanziate dalla Regione, vedi c.d. "Reis";

Popolazione

Il saldo naturale in sostanziale decremento che registra un significativo invecchiamento della popolazione evidenziato anche dai principali indicatori demografici. La presenza di una fascia di popolazione anziana in crescita ha richiesto una revisione dei servizi sociali offerti dall'Amministrazione, per tener conto delle nuove esigenze. Nel corso dell'ultimodecennio il paese ha subito un decremento demografico del 22% si è infatti passati da una popolazione residente alla data del 31 dicembre 2012 di 165 unità a una residente al 31 dicembre 2024 di numero 121.

ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE

POPOLAZIONE	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Al 31-12-2024	121	127	129	146	136	146	144	148	156	163	163	160	165

DETTAGLIO ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE

POPOLAZIONE	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Nati	1	1	0	2	0	0	0	0	0	1	0	0	2
Morti	6	1	8	4	4	4	3	7	6	3	6	3	2
SALDO NATURALE	-5	0	-8	-2	-4	-4	-3	-7	-6	-2	-6	-3	0
Iscritti	4	3	5	18	3	10	3	3	3	6	8	10	7
Cancellati	4	5	10	6	9	4	4	4	4	4	2	9	15
SALDO MIGRATORIO	0	2	5	12	-6	+6	-1	-1	-1	+2	+6	+1	-8
TOTALE POPOLAZIONE	121	127	129	146	136	146	144	148	156	163	163	160	165

TABSeS_10060

DATI RELATIVI ALL'IMMIGRAZIONE

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
MASCHI	2	3	0	9	4	4	1	0	2	3	4	3	5
FEMMINE	2	0	5	9	6	6	2	3	1	3	4	7	2
TOTALE	4	3	5	18	10	10	3	3	3	6	8	10	7

TABSeS_10070

COMPOSIZIONE DELLA POPOLAZIONE

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
MASCHI	58	60	61	70	62	68	65	67	73	75	74	72	75
FEMMINE	63	67	68	76	74	78	79	81	83	88	89	88	90
TOTALE	121	127	129	146	136	146	144	148	156	163	163	160	165

TABSeS_10080

FASCE DI ETÀ DELLA POPOLAZIONE

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
0 – 19	5	7	8	13	5	5	5	5	6	7	5	7	9
20 – 34	18	15	14	23	24	25	24	26	27	30	31	29	33
35 – 54	25	26	27	25	33	32	30	31	31	34	36	30	34
55 – 74	45	48	50	49	39	49	47	50	51	50	48	54	55
75EOLTRE	28	31	30	36	35	35	38	36	41	42	43	40	34
TOTALE	121	127	129	146	136	146	144	148	156	163	163	160	165

Gestione del patrimonio:

L'Amministrazione intende proseguire la politica di consolidamento e manutenzione del proprio patrimonio immobiliare, incrementando gli immobili abitativi a destinazione sociale, e procedendo a una ricognizione del patrimonio complesso per individuare delle potenzialità di alienazione.

Nel corso degli anni, la politica di investimento dell'Ente ha determinato un notevole incremento del patrimonio, la cui consistenza, composizione ed evoluzione è rappresentata nel conto patrimonio.

Parametri di deficitarietà strutturale

I parametri di deficitarietà presi in considerazione sono quelli definiti con decreto del Ministero dell'interno e risultano rappresentati nel prospetto proposto:

Allegato G) - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

COMUNE DI SE MESTENE

PROVINCIA SS

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	☒
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	☒	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	☒

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	☒
--	----	-------------------------------------

INVESTIMENTI REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE

Fabbisogno in termini di spesa di investimento

Le politiche e gli obiettivi dell'Amministrazione in materia di opere pubbliche sono esplicitate nello schema di programma triennale e nell'elenco annuale, le altre opere da realizzare per il programma OO.PP.2025/20247 appaiono le seguenti:

La spesa di investimento programmata per l'esercizio 2025 risulta essere a seguente:

Capitolo	Art.	Descrizione	Tit. NO	Totale Anno 1
2024	60	REALIZZAZIONE AREA DI SOSTA ATTREZZATA AREA SAN NICOLA DI TRULLAS - FIN RAS ART8C2LR8/2018 - CAP.ENT.2024-60	2	270.000,00
2025	20	LR N18/2024 ART 13 COMMA 1 - CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO AREE COMUNALI ATTREZZATE DI SOSTA TEMPORANEA I FINI TURISTICI - AREA CAMPER CAP ENTRATA 2025-20.	2	15.000,00
2025	29	MANUTENZIONE AREA CAMPER - INFRASTRUTTURE DIVERSE. FONDO UNICO 2025	2	64.189,16
2025	30	INCARICO PROFESSIONALE A GEOLOGO PER PROGETTAZIONE LAVORI SU INTERVENTO FRANOSO STR. BADDE MALA - FONDO UNICO 2025	2	10.000,00
2025	31	ACQUISIZIONE AREA E LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA PIAZZETTA CADUTI IN GUERRA - FONDO UNICO 2025	2	50.000,00
				416.189,16 €

Altre spese di investimento legate all'accertamento delle correlate entrate risultano essere:

Capitolo	Art.	Descrizione	Tit. NO	Totale Anno 1
2016	16	CONTRIBUTO ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	2	5.000,00
2734	0	MANUTENZIONE STRAORDINARI LOCULI	2	6.000,00
2905	0	SPESE PER OPERE PUBBLICHE LR 10/74	2	1.000,00

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2026

Non risulta prevista una particolare programmazione di investimenti gli stessi verranno individuati e programmati con successive modifiche agli strumenti di programmazione qualora ne ricorrano le esigenze.

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2027

Non risulta prevista una particolare programmazione di investimenti gli stessi verranno individuati e programmati con successive modifiche agli strumenti di programmazione qualora ne ricorrano le esigenze.

POLITICA FINANZIARIA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti nel piano triennale dei lavori pubblici verranno finanziati mediante l'attivazione di contributi generali e specifici all'uopo destinati.

POLITICA DI INDEBITAMENTO

L'Ente non presenta una situazione di elevato indebitamento. Gli unici mutui in ammortamento sono rappresentati dai seguenti:

- mutuo centri storici
- mutuo ristrutturazione centro sociale
- Mutuo credito sportivo

La previsione di spesa per gli anni 2025/2027 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel prospetto che segue:
Mutui Cassa Depositie Prestiti:

Tipo Opera	Anno	Data scadenza	Capitale	Interessi *	Rate
			capitolo 2008-3	capitolo 2008-2	
Edilizia pubblica sociale centro sociale comunale	2025		5.562,89	807,69	6.370,58
		30/06/2025	17.546,72	2.747,15	3.185,29
		31/12/2025	14.799,57	2.815,74	3.185,29
	2026		5.844,17	526,41	6.370,58
		30/06/2026	11.983,83	2.886,05	3.185,29
		31/12/2026	9.097,78	2.958,12	3.185,29
	2027		6.139,66	230,92	6.370,58
		30/06/2027	6.139,66	3.031,98	3.185,29
		31/12/2027	3.107,68	3.107,68	3.185,29

	cap. iniz.	rata cap.anno	cap. finale	
debito residuo anno 2023 al 1-1-2025	17.546,72	5.562,89	11.983,83	al 31-12-2025
debito residuo anno 2024 al 1-1-2026	11.983,83	5.844,17	6.139,66	al 31-12-2026
debito residuo anno 2025 al 1-1-2027	6.139,66	6.139,66	0,00	al 31-12-2027

Tipo Opera	Anno	Data scadenza	Capitale	Interessi *	Rate
			capitolo 2008-4	capitolo 2008-1	
Opere viabilità e trasporti	2025		8.197,71	1.204,85	9.402,56
		30/06/2025	25.872,69	4.047,73	4.701,28
		31/12/2025	21.824,96	4.149,98	4.701,28
	2026		8.617,09	785,47	9.402,56
		30/06/2026	17.674,98	4.254,81	4.701,28
		31/12/2026	13.420,17	4.362,28	4.701,28
	2027		9.057,89	344,67	9.402,56
		30/06/2027	9.057,89	4.472,47	4.701,28
		31/12/2027	4.585,42	4.585,42	4.701,28

	cap. iniz.	rata cap.anno	cap. finale	
debito residuo anno 2023 al 1-1-2025	25.872,69	8.197,71	17.674,98	al 31-12-2025
debito residuo anno 2024 al 1-1-2026	17.674,98	8.617,09	9.057,89	al 31-12-2026
debito residuo anno 2025 al 1-1-2027	9.057,89	9.057,89	0,00	al 31-12-2027

Intestazione:			5798800 COMUNE DI SEMESTENE				
Categoria:			117000 SPORT CHI TF EE.PP.				
Tasso Amm.to(%):			1,187		T.A.E.G. Stipula :		1,19
Dati Contribuzione:					T.A.E.G. Ricalcolato :		1,19
Num. Tot. Rate:			40				
Numero Rata	Data Scadenza	St	Data Pagamento	Importo Rata	Debito Residuo	Interessi	Capitale
1	30/06/2022	10		8.202,93	258.683,89	1.570,01	6.632,92
2	31/12/2022	10		8.163,68	252.050,97	1.530,76	6.632,92
3	30/06/2023	10		8.124,43	245.418,05	1.491,51	6.632,92
4	31/12/2023	10		8.085,18	238.785,13	1.452,26	6.632,92
5	30/06/2024	10		8.045,93	232.152,21	1.413,01	6.632,92
6	31/12/2024	10		8.006,68	225.519,29	1.373,76	6.632,92
7	30/06/2025	10		7.967,43	218.886,37	1.334,51	6.632,92
8	31/12/2025	10		7.928,18	212.253,45	1.295,26	6.632,92
9	30/06/2026	10		7.888,93	205.620,53	1.256,01	6.632,92
10	31/12/2026	10		7.849,68	198.987,61	1.216,76	6.632,92
11	30/06/2027	10		7.810,43	192.354,69	1.177,51	6.632,92
12	31/12/2027	10		7.771,18	185.721,77	1.138,26	6.632,92
13	30/06/2028	10		7.731,93	179.088,85	1.099,01	6.632,92
14	31/12/2028	10		7.692,68	172.455,93	1.059,76	6.632,92
15	30/06/2029	10		7.653,43	165.823,01	1.020,51	6.632,92
16	31/12/2029	10		7.614,18	159.190,09	981,26	6.632,92
17	30/06/2030	10		7.574,93	152.557,17	942,01	6.632,92
18	31/12/2030	10		7.535,68	145.924,25	902,76	6.632,92
19	30/06/2031	10		7.496,43	139.291,33	863,51	6.632,92
20	31/12/2031	10		7.457,18	132.658,41	824,26	6.632,92
21	30/06/2032	10		7.417,93	126.025,49	785,01	6.632,92
22	31/12/2032	10		7.378,67	119.392,57	745,75	6.632,92
23	30/06/2033	10		7.339,42	112.759,65	706,5	6.632,92
24	31/12/2033	10		7.300,17	106.126,73	667,25	6.632,92
25	30/06/2034	10		7.260,92	99.493,81	628	6.632,92
26	31/12/2034	10		7.221,67	92.860,89	588,75	6.632,92
27	30/06/2035	10		7.182,42	86.227,97	549,5	6.632,92
28	31/12/2035	10		7.143,17	79.595,05	510,25	6.632,92
29	30/06/2036	10		7.103,92	72.962,13	471	6.632,92
30	31/12/2036	10		7.064,67	66.329,21	431,75	6.632,92
31	30/06/2037	10		7.025,42	59.696,29	392,5	6.632,92
32	31/12/2037	10		6.986,17	53.063,37	353,25	6.632,92
33	30/06/2038	10		6.946,92	46.430,45	314	6.632,92
34	31/12/2038	10		6.907,67	39.797,53	274,75	6.632,92
35	30/06/2039	10		6.868,42	33.164,61	235,5	6.632,92
36	31/12/2039	10		6.829,17	26.531,69	196,25	6.632,92
37	30/06/2040	10		6.789,92	19.898,77	157	6.632,92
38	31/12/2040	10		6.750,67	13.265,85	117,75	6.632,92
39	30/06/2041	10		6.711,42	6.632,93	78,5	6.632,92
40	31/12/2041	10		6.672,18	0	39,25	6.632,93

La quota interessi del mutuo contratto con il credito sportivo non risulta essere dovuta da parte del Comune.

Limite d'Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2025, 2026 e 2027 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'[articolo 204 del TUEL](#), e nel rispetto dell'[art.203 del TUEL](#).

La previsione di spesa per gli anni 2025, 2026 e 2027 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 29.038,98 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'[articolo 204 del TUEL](#) come calcolato nel precedente prospetto.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	117.697,51	139.278,94	138.065,76
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	623.151,26	795.085,40	552.587,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	12.401,99	12.925,00	11.775,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		753.250,76	947.289,34	702.427,76
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	75.325,08	94.728,93	70.242,78
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	2.012,54	1.311,88	575,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		73.312,54	93.417,05	69.667,19
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	43.419,46	29.658,86	15.197,60
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		43.419,46	29.658,86	15.197,60
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

Appare importante rappresentare che nonostante l'Ente disponga di un'importante capacità di indebitamento, tale possibilità deve essere valutata con la massima attenzione in considerazione del fatto che nuove ed ulteriori contrazioni di mutui andrebbero a limitare la capacità di spesa corrente con utilizzo di entrate libere e non vincolate.

Riflessi sulla spesa corrente derivanti dalla realizzazione di opere

La realizzazione delle nuove opere previste nel piano triennale determinerà il sorgere di alcune spese correnti, ad esempio le manutenzioni ordinarie, che sono già state sopra evidenziate e la cui quantificazione e previsione è contenuta nel bilancio di previsione.

In particolare, l'analisi e la determinazione delle nuove spese di gestione e manutenzione è stata effettuata tenendo conto della relativa spesa di opere analoghe.

In considerazione di quanto sopra, le nuove opere da realizzare e le spese connesse sono compatibili con la capacità di bilancio e con il mantenimento degli equilibri.

Con la programmazione, sono state inserite nella parte corrente del bilancio, quelle relative ai servizi di manutenzione del verde pubblico, pulizia delle aree urbane, dei parchi e delle strade urbane, sono inoltre previste le manutenzioni ordinarie agli immobili e impianti comunali; le rappresentate previsioni di spesa iscritte in parte corrente per un importo abbastanza rilevante determinano una minore capacità di programmazione di ulteriore spesa corrente, ad esempio politica assunzionale, giova infatti evidenziare che la previsione dell'affidamento dei servizi relativi alle manutenzioni e pulizie delle aree verdi è nata dal punto di vista decisionale a seguito di collocamento a riposo dell'operaio comunale che si occupava delle predette manutenzioni

Compatibilità del programma degli investimenti con gli obiettivi del pareggio di bilancio

Dal 2020, gli enti locali potranno utilizzare il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto dei soli **equilibri di bilancio**.

L'attuale bilancio di previsione consente il conseguimento e il mantenimento degli equilibri in corso d'esercizio.

Equilibri di Bilancio

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere i seguenti equilibri fondamentali:

L'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge e dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie

di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni di crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Equilibrio di parte Corrente

L'Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. Principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni di crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2025	COMPETENZ A ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.123.357,44			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		702.427,76	663.705,36	663.705,36
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		675.401,32	635.978,26	635.241,97
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			5.936,64	5.936,64	5.936,64
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		27.026,44	27.727,10	28.463,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importo costante nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del principio

contabile applicato 4/2)

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti). – NESSUNA SPESA.

Equilibrio di Parte Capitale

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA A ANNO 2026	COMPETENZA A ANNO 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		421.189,16	166.189,16	166.189,16
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(-)		421.189,16	166.189,16	166.189,16
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

Equilibrio di Cassa

Gli equilibri di bilancio di cassa trovano fondamento normativo nell'articolo 193 del Tuel che testualmente recita: «Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art.162, comma 6». Seguendo il quadro normativo richiamato, l'articolo 162 del Tuel – Principi di bilancio – al comma sesto evidenzia, in ambito di cassa, che il bilancio di previsione, e il saldo prospettico valutato in sede di equilibri di bilancio, dovrà garantire un saldo di cassa finale almeno non negativo.

In merito alla scomposizione che deve avere questo saldo di cassa finale, l'unico riferimento normativo di riferimento lo si individua nell'articolo 9 della legge n. 243/2012 che testualmente recita: «I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di

Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti».

Se si segue quanto prospettato anche il saldo di cassa deve rispondere a dei sub totali rilevanti così quantificabili:

Incassi entrate corrente (T I, II, III) > Pagamenti (T I, IV)

Incassi entrate finali (T I, II, III, IV, V) > Pagamenti finali (T I, II)

A livello del prospetto da produrre in sede di ricognizione degli equilibri di bilancio il fondo di cassa iniziale entra nel computo nel suo complesso poiché concorre alla formazione del fondo di cassa finale.

EQUILIBRIO DI CASSA

ENTRATA / USCITA	RESIDUI PRESUNTI (A)	PREV. DI COMPETENZA (B) 2025	TOTALE (C=A+B)	PREV. DI CASSA (D) 2025	DIFFERENZA / MARGINE DI AUMENTO (E=C-D)
ENTRATA					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	0,00	0,00	0,00	3.123.357,44	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	3.123.357,44	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.968,60	138.065,76	152.034,36	152.034,36	0,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	99.928,78	552.587,00	652.515,78	622.562,78	29.953,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.532,36	11.775,00	13.307,36	13.307,36	0,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	510.159,06	421.189,16	931.348,22	931.348,22	0,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21.147,89	241.032,91	262.180,80	262.180,80	0,00
TOTALE TITOLI ENTRATE	646.736,69	1.364.649,83	2.011.386,52	1.981.433,52	29.953,00
USCITA					
DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI AL NETTO DI FPV E F.DI	272.017,07	645.991,58	918.008,65	918.008,65	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE AL NETTO DI FPV E F.DI	1.085.267,45	421.189,16	1.506.456,61	1.506.456,61	0,00
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	27.026,44	27.026,44	27.026,44	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	19.500,33	241.032,91	260.533,24	260.533,24	0,00
TOTALE TITOLI USCITA AL NETTO DI FPV E F.DI	1.376.784,85	1.335.240,09	2.712.024,94	2.712.024,94	0,00
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
SALDO CASSA				2.377.766,02	

Fondo Pluriennale Vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2024-2026, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli statuti di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi riguardano.

Alla data di approvazione degli schemi di bilancio non risultano essere state operate variazioni di esigibilità, le stesse verranno operate nel corso dell'operazione di riaccertamento dei residui in occasione dell'approvazione del Rendiconto per il 2023, e con successiva variazione giuntale verranno inserite nel bilancio di previsione 2024/2026.

Fondo Pluriennale Vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2018-2020, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli statuti di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi riguardano.

Nello schema di bilancio in corso di approvazione, non risultano popolati i prospetti relativi al Fondo Pluriennale Vincolato, lo stesso verrà riportato nel bilancio di previsione per il triennio 2025/2027, con successiva variazione di bilancio ad opera della Giunta Comunale, attraverso la quale verranno riaccertati i residui attivi e passivi e si provvederà ad rinvio di esigibilità di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa.

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un' apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. Ciò al fine di evitare che tali entrate siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

E' stato individuato quale cespite di Entrata da considerare nel calcolo dell'FCDE, quello relativo alle riscossioni della TARI, stanziato in bilancio al cap. 52 cod. 1 101 51;

Quindi, per determinare l'accantonamento al fondo per le entrate ritenute di dubbia e difficile esazione si è provveduto a:

- per le entrate accertate per competenza calcolare la media semplice facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo triennio del quinquennio precedente e al rapporto tra incassi di competenza e agli accertamenti del biennio precedente.
- per le entrate accertate per cassa, calcolare la media facendo riferimento ai dati extra-contabili del primo triennio del quinquennio precedente e ai dati contabili del biennio precedente.
- per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), effettuare una valutazione prudenziale in merito alla quantificazione del relativo accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2025/2025 determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al completamento a 100 delle medie ottenute dalle serie storiche.

Prospetto guida per la determinazione del FCDDE Bilancio di previsione

2019			2020			2021			2022			2023		
(1)	(2)	a=(1)/(2)	(3)	(4)	b=(3)/(4)	(5)	(6)	c=(5)/(6)	(7)	(8)	d=(7)/(8)	(9)	(10)	e=(9)/(10)
INC CP	ACC CP	%	INC CP	ACC CP	%	INC CP	ACC CP	%	INC CP	ACC CP	%	INC CP	ACC CP	%
19.774,57	25.365,24	77,96	16.467,75	20.279,69	81,20	14.240,14	20.315,22	70,10	17.474,50	20.315,22	86,02	12.822,66	19.430,60	65,99

MEDIA 2017-2021	COMPLEMENTO A 1	PREV 2023	PREV 2024	PREV 2025	FCDE 2023	FCDE 2024	FCDE 2025	FCDE 2023 EFF	FCDE 2024 EFF	FCDE 2025 EFF
$f=(a+b+c+d+e)/5$	$g=1-(f)$	(h)	(i)	(j)	$A=(h)*(g)$	$B=(i)*(g)$	$C=(j)*(g)$	$D=A*1$	$E=B*1$	$F=C*1$
(media)%	100-(media)%	stanziam. Bilancio prevision e	stanziam. Bilancio prevision e	stanziam. Bilancio prevision e	importo massimo del fondo	importo massimo del fondo	importo massimo del fondo	importo minimo del fondo	importo minimo del fondo	importo minimo del fondo
76,25345847	23,75	25.000,00	25.000,00	25.000,00	5.936,64	5.936,64	5.936,64	5.936,64	5.936,64	5.936,64

CAP.	DESCRIZIONE
52	TARI

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluendo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti, come di seguito riportato.

SPESA DI PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2025-2027, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'[art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014](#), del [comma 228 della Legge 208/2015](#) e dell'[art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016](#), sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al [comma 762 della Legge 208/2015](#), [comma 562 della Legge 296/2006](#) per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dei vincoli disposti dall'[art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010](#) sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 31.357,67;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal [comma 236 della Legge 208/2015](#).

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020;

L'ente non è soggetto al blocco delle assunzioni in quanto ha rispettato i tempi medi di pagamento di cui all'[art. 42, comma 2 del D.L. 66/2014](#) e ha adottato il piano delle performance di cui all'[art.10 del D.Lgs.150/2009](#).

Calcolo spesa del personale				
Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'articolo 1, comma 562, legge n. 296/2006	rendiconto 2008	previsione 2025	previsione 2026	previsione 2027
Retrocessioni lorde personale dipendente	128.410,14	105.987,81	105.987,81	105.987,81
Spese per CO.CO.CO e altre forme di rapporto di lavoro	11.113,54	-	-	-
Emolumenti LSU	-	-	-	-
Spese personale in convenzione	25.004,64	-	-	-
Spese personale art. 90 Dlgs 267/2000	-	-	-	-
Compensi art. 110,c.1 D.lgs 267/2000	-	-	-	-
Compensi art. 110,c.2 D.lgs 267/2000	-	-	-	-
Spese contratti formazione lavoro	-	-	-	-
Spese personale organismi partecipati facenti capo al comune	-	-	-	-
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro	28.518,54	29.840,54	29.840,54	29.840,54
Spese destinate alla prev. E ass. delle forze di polizia m. Finanziarie con proventi violazione cod. strada	-	-	-	-
Oneri nucleo familiare/buoni pasto/ equo indennizzo	3.042,42	1.500,00	1.500,00	1.500,00
IRAP	10.914,86	9.008,96	9.008,96	9.008,96
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per personale comandato	-	-	-	-
altre: b pasto	-	-	-	-
totale A)	€ 207.004,14	146.337,31	146.337,31	146.337,31

Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'articolo 1, comma 562, legge n. 296/2006	rendiconto 2008	previsione 2025	previsione 2026	previsione 2027
spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati	-	-	-	-
Spese per lavoro straordinario e altri oneri connessi all'attività elettorale con rimborso	-	-	-	-
spese per la formazione e missioni	-	-	-	-
spese personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	-	-	-	-
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	21.465,00	8.470,06	8.470,06	8.470,06
Spese per personale categorie protette	-	-	-	-
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	-	-	-	-
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione codice della strada	-	-	-	-

Incentivi progettazione	-
incentivi per il recupero ICI	-
Diritti di Rogito	1.643,53
Spese per il personale coinvolto nelle operazioni censuarie ISTAT per le quali è previsto il rimborso	-
	-
	-
	-

totale B)	€	23.108,53	8.470,06	8.470,06	8.470,06
DIFFERENZA A-B	€	183.895,61	137.867,25	137.867,25	137.867,25

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni. Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020																									
<table><tr><td>Abitanti</td><td>121</td></tr><tr><td>Anno Corrente</td><td>2025</td></tr></table>		Abitanti	121	Anno Corrente	2025	<table><tr><td>Prima soglia</td><td>Seconda soglia</td></tr><tr><td>29,50%</td><td>33,50%</td></tr></table>		Prima soglia	Seconda soglia	29,50%	33,50%	<table><tr><td colspan="2">Incremento spesa - I FASCIA</td></tr><tr><td>%</td><td>€</td></tr><tr><td>57,40%</td><td>75.548,22 €</td></tr></table>		Incremento spesa - I FASCIA		%	€	57,40%	75.548,22 €						
Abitanti	121																								
Anno Corrente	2025																								
Prima soglia	Seconda soglia																								
29,50%	33,50%																								
Incremento spesa - I FASCIA																									
%	€																								
57,40%	75.548,22 €																								
<table><tr><td colspan="2">Entrate correnti</td></tr><tr><td>Ultimo Rendiconto</td><td>753.250,76 €</td></tr><tr><td>Penultimo rendiconto</td><td>692.479,54 €</td></tr><tr><td>Terzultimo rendiconto</td><td>673.714,58 €</td></tr></table>		Entrate correnti		Ultimo Rendiconto	753.250,76 €	Penultimo rendiconto	692.479,54 €	Terzultimo rendiconto	673.714,58 €	<table><tr><td>FCDE</td><td>4.239,01 €</td></tr><tr><td>Media - FCDE</td><td>702.242,62 €</td></tr><tr><td colspan="2">Rapporto Spesa/Entrate</td></tr><tr><td colspan="2">18,74%</td></tr></table>		FCDE	4.239,01 €	Media - FCDE	702.242,62 €	Rapporto Spesa/Entrate		18,74%		<table><tr><td colspan="2">Spesa massima 2025</td></tr><tr><td colspan="2">207.161,57 €</td></tr></table>		Spesa massima 2025		207.161,57 €	
Entrate correnti																									
Ultimo Rendiconto	753.250,76 €																								
Penultimo rendiconto	692.479,54 €																								
Terzultimo rendiconto	673.714,58 €																								
FCDE	4.239,01 €																								
Media - FCDE	702.242,62 €																								
Rapporto Spesa/Entrate																									
18,74%																									
Spesa massima 2025																									
207.161,57 €																									
<table><tr><td colspan="2">Spesa del personale</td></tr><tr><td>Ultimo rendiconto</td><td>131.613,35 €</td></tr></table>		Spesa del personale		Ultimo rendiconto	131.613,35 €	<table><tr><td colspan="2">Collocazione ente</td></tr><tr><td colspan="2">Prima fascia</td></tr></table>		Collocazione ente		Prima fascia															
Spesa del personale																									
Ultimo rendiconto	131.613,35 €																								
Collocazione ente																									
Prima fascia																									
<table><tr><td colspan="2">Incremento spesa</td></tr><tr><td colspan="2">75.548,22 €</td></tr></table>						Incremento spesa		75.548,22 €																	
Incremento spesa																									
75.548,22 €																									
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, nonche' 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 ed 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 annualita' considerata.																									
Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia																							
Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%																							
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%																							
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%																							
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%																							
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%																							
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%																							
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%																							

Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%
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		
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.		

La Ridefinizione della dotazione organica del Comune di Semestene triennio 2025-2027 non risulta ancora adottata come atto di indirizzo per la stessa di rimanda a successivo provvedimento ad opera della Giunta Comunale e propedeutico al suo inserimento nell'aggiornamento al PIAO di prossima adozione, si riporta a seguire quella approvata per l'esercizio 2024/2026:

Anno 2024

Area/Settore	N.posti in organico	Profilo	Posto coperto	Posto da coprire - caratteristiche/profilo/tempo di attuazione
Tecnico	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 Istruttore direttivo Tecnico);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 Istruttore direttivo Contabile);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria C, posizione economica C1 tempo pieno e indeterminato - (n.1 Istruttore Amministrativo);	da coprire decorrenza 01/7/2024	da coprire a seguito di collocamento a riposo del dipendente preposto all'area. La sostituzione prevede un profilo professionale di categoria C, tempo indeterminato 36 ore settimanali, del vigente CCNL Enti Locali.
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Istruttore direttivo - Assistente sociale/pedagogista cat D part-time 12 ore settimanali		

Anno 2025

Area/Settore	N.posti in organico	Profilo	Posto coperto o da coprire - tempistica	Posto da coprire - caratteristiche/profilo/temp di attuazione
Tecnico	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 istruttore direttivo Tecnico);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 istruttore direttivo Contabile);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria C, posizione economica C1 tempo pieno e part-time 18 ore settimanali - (n.1 istruttore Amministrativo);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Istruttore direttivo - Assistente sociale/pedagogoista cat D part-time 12 ore settimanali	da coprire decorrenza 01/01/2025	da coprire con decorrenza 01/01/2023; il profilo professionale, per il quale si prevede l'istituzione del posto, risulta essere quello di istruttore direttivo Assistente Sociale o Pedagogista di categoria D, posizione economica D1, tempo indeterminato part-time, 12 ore settimanali, del vigente CCNL Enti Locali.

Anno 2026

Area/Settore	N.posti in organico	Profilo	Posto coperto o da coprire - tempistica	Posto da coprire - caratteristiche/profilo/temp di attuazione
Tecnico	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 istruttore direttivo Tecnico);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria D, posizione economica D2 tempo pieno e indeterminato - (n.1 istruttore direttivo Contabile);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Categoria C, posizione economica C1 tempo pieno e part-time 18 ore settimanali - (n.1 istruttore Amministrativo);	coperto	
Amministrativo/Contabile/sociale	1	Istruttore direttivo - Assistente sociale/pedagogoista cat D part-time 12 ore settimanali	coperto	

Si precisa che nel corso del 2024, non si è proceduto ad alcuna assunzione rispetto a quella prevista, ciò in considerazione di differenti scelte operative. Per quanto attiene al servizio amministrativo ci si è avvalsi della formula prevista dall'art. 1 comma 557 della Legge n. 311/2004 - con la formula dello scavalco di eccedenza del dipendente a tempo pieno ed indeterminato dipendente di altro Comune. Formula che verrà utilizzata anche per il 2025.

LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI

Elenco beni da alienare e valorizzare

(Articolo 58 del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modifiche dalla legge 6 agosto 2008, n. 133
(Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni ed altri enti locali):

I beni che il comune di Semestene intende alienare e valorizzare nel corso del triennio 2025/2027 risultano i seguenti:

DESCRIZIONE BENE DA ALIENARE/VALORIZZARE	STIME		
	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Bene 1- Locale commerciale ad uso negozio generi alimentari/bar caffetteria	canone affitto per l'anno 2024 non previsto in ragione della concessione a titolo gratuito. Risulta da determinarsi il canone per gli anni 2025 e 2026		
Bene 2- Locale polivalente comunale e centro sociale	Tariffe definite con delibera n° 29 del 18 luglio 2024		
Bene 3- n° 4 case da concedere a canone di affitto moderato -Finanziate con trasferimento regionale	Determinazione del responsabile del servizio tecnico da adottarsi in adesione alle disposizioni di cui alla Legge Regionale (Sardegna) n° 7/2000 art. 3.		
Bene 4- Fondo rustico località su monte e giosso	Canone definito con det. U.T. n. 4 del 27-01-2022, fino a tutto il 2024, successivamente da adeguarsi fino alla scadenza contrattuale prevista Per il novembre 2027.		

PROGRAMMA BIENNALE PER GLI ACQUISITI DI BENI E SERVIZI

A partire dall'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, le amministrazioni pubbliche dovranno adottare il **Programma biennale per gli acquisti di beni e servizi** disciplinato dall'art. 37, del D.Lgs. n. 36/2023. Sulla base di tale programmazione, che dovrà essere aggiornata annualmente, le amministrazioni potranno procedere agli acquisti di beni e servizi di importo stimato pari o superiore a 140.000 €.

L'articolo stabilisce che il Programma deve essere approvato nel rispetto dei documenti programmatici, in coerenza con il bilancio ed in particolare con la programmazione economico-finanziaria dell'ente locale.

Il Programma biennale, e i relativi aggiornamenti annuali, devono essere pubblicati:

- sul sito della stazione appaltante nella sezione "Amministrazione Trasparente" in "Bandi di Gara – Atti delle amministrazioni aggiudicatrici – Atti relativi alla programmazione di lavori, opere, servizi e forniture;
- sul sito della Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici ai sensi dell'art. 37, comma 4 del D.Lgs. 36/2023;

Lo schema è stato redatto in conformità all'allegato 1.5, al codice dei contratti approvato con D.Lgs. 36/2023, in quanto non ancora adottato lo specifico regolamento. Tali documenti sono contenuti nella deliberazione della Giunta Comunale n. 23 adottata in data 28-10-2024, già pubblicato sulla BDNCP;

DOTAZIONI INFORMATICHE E SISTEMA DI GESTIONE

L'Amministrazione comunale di Semestene ha attualmente in dotazione i seguenti beni informatici, posti presso la sede Municipale e la sede distaccata:

Hardware

Numero 1 server generale per tutto l'Ente;
Personal computer collegati tramite LAN
interna:

- ✓ Ufficio Protocollo n. 1 pc;
- ✓ Ufficio Anagrafe e Stato Civile n. 2 pc;
- ✓ Ufficio Ragioneria n. 2 pc;

- ✓ Ufficio Sociale n.1 pc;
- ✓ Ufficio Tecnico n.1 pc;
- ✓ Ufficio Segreteria/sindaco n.2 pc;

In vari uffici sono ancora installate delle stampanti personali. Risulta presente inoltre una stampante di rete ad uso fotocopiatore. Tuttavia occorrerà mettere in atto un piano di eliminazione delle stampanti personali, che, in caso di rottura, non dovrebbero più essere sostituite. Con questa strategia saranno ottimizzati gli acquisti di materiali consumabili nel senso che non sarà più necessario dover considerare le tante tipologie di cartucce/toner diverse col rischio che una possibile scorta vada incontro a scadenze o che l'uscita di produzione di un particolare modello renda inutilizzabile l'acquisto già effettuato.

Alla data odierna il Comune di Semestene, sta già provvedendo alla fornitura dei toner e delle manutenzioni, relativamente alla stampante di rete, attraverso la stipula di contratti c.d. "page-pack", che consentono di ottenere le forniture dei servizi per eventuali riparazioni della stampante di rete, e per la fornitura di materiale consumabile quali ad esempio i toner, che consentono un notevole risparmio finanziario in quanto le predette sono riferite ai consumi e stato di usura reali e non ad ipotetiche forniture basate su stime degli uffici;

La collocazione degli uffici, essendo la più razionale possibile in relazione alla dotazione organica dell'Ente, non consente la riduzione delle dotazioni informatiche. Il numero di postazioni presenti risulta essere adeguato allo svolgimento delle mansioni dei vari uffici.

Altro obiettivo per il triennio 2025/2027 sarà quello di limitare significativamente lo spreco di carta. Sarà utilizzata razionalmente la carta aumentando progressivamente l'invio mediante posta elettronica, anche certificata, di comunicazioni, atti e documenti amministrativi. In tal senso l'Amministrazione si è già dotata di posta elettronica certificata e ha munito tutti i Responsabili di dispositivi di firma elettronica. I medesimi Responsabili saranno dunque impegnati ad utilizzare la p.e.c. in tutti i casi in cui sarà possibile ovviare all'invio cartaceo.

Software

L'acquisto di software è anch'esso mirato alle esigenze dei singoli uffici, allo stato attuale non si rilevano situazioni di acquisti immotivati né di sottoutilizzo dei pacchetti attualmente in dotazione al comune. Non risulta possibile ad oggi prevedere una significativa riduzione dei costi sostenuti per il rinnovo dei canoni.

Verrà analizzato e studiato più attentamente l'utilizzo di software Open Source e quindi gratuiti, laddove compatibile con l'esigenza degli uffici. Nel corso del 2024 è stato completato il percorso relativo al passaggio dei software da server a piattaforma cloud, intervento finanziato con fondi PNRR (1.2 "Abilitazione al cloud per PA locali")

Autovettura di Servizio

Il Comune di Semestene, dispone dei seguenti mezzi:

- autocarro modello MAYNDRA,;
- trattore modello Ferrari 50, con annessa attrezzatura operativa (carrello, braccio decespugliatore, spargisale ecc);

Allo stato attuale è intendimento dell'amministrazione prevedere (in ragione della mancanza di idonea figura in pianta organica ed alla quale sono ascritte le mansioni di operaio, preposta all'utilizzo dei predetti mezzi) la dismissione dal patrimonio comunale, beni mobili registrati, del predetto autocarro e della predetta macchina operatrice. La predetta operazione oltre a comportare un risparmio dei costi di gestione e manutenzione, consentirebbe la realizzazione di un'entrata straordinaria da destinare a nuove spese. Per la predetta operazione si rimanda a decisioni dell'amministrazione da adottarsi in corso d'anno.

Telefonia e telefonia mobile

Il comune dispone di una linea di telefonia fissa e di una linea dati ADSL, con contratto di servizio stipulato con l'operatore telefonico Telecom; di una cossessione dati ADSL+ ed una linea dati, satellitare, "Star-Link", installata dalla regione la quale allo stato attuale non può essere utilizzata in considerazione del contratto di servizio non rinnovato da parte della Regione stessa; le predette appaiono appena sufficienti a soddisfare le

esigenze del comune;

L'Ente è proprietario di n.1 telefono cellulari in dotazione all'ufficio elettorale, utilizzato esclusivamente in occasione delle consultazioni elettorali; l'utilizzo dello stesso comporta una spesa veramente esigua;

Beni Immobili

I fabbricati ad uso abitativo o di servizio di proprietà del comune sono tutti utilizzati per fini istituzionali o concessi in locazione, oppure ancora, ove non saranno più strumentali al perseguimento di detti fini, saranno inseriti nel piano delle alienazioni e valorizzazione dei beni patrimoniali, ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008.

La sede comunale distaccata è anch'essa utilizzata per fini istituzionali e alcuni immobili, come le aule collettive vengono concesse gratuitamente alla popolazione per incontri su richiesta.

Gli impianti sportivi (campo polivalente e piscina) verranno eventualmente concessi in uso gratuito alle associazioni sportive presenti nel territorio, che ne facciano richiesta e che ne curino il mantenimento (spese di gestione degli impianti) e la manutenzione ordinaria, dando modo anche alla cittadinanza di usufruirne secondo le modalità più opportune.

Nonostante la gratuità della concessione si può senz'altro affermare la convenienza per il Comune perché una gestione diretta comporterebbe spese superiori.

La gratuità della concessione è da intendersi come servizio essenziale alla cittadinanza.

Gli impianti di illuminazione pubblica saranno oggetto di lavori di manutenzione e sostituzione delle lampade e dei reattori dei punti luce con altre a basso consumo energetico.

Spese postali

Continuano, come negli anni precedenti, ad essere messe in atto le misure di contenimento delle spese postali attraverso l'utilizzo del messo comunale per la consegna di comunicazioni scritte a destinatari residenti.

Oltre a ciò si è provveduto a dotare tutti i Responsabili e il Sindaco degli strumenti necessari per l'utilizzo della posta elettronica certificata.

La corrispondenza con gli amministratori avviene, di norma, a mezzo posta elettronica o messo comunale.

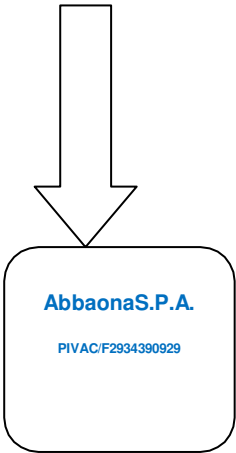
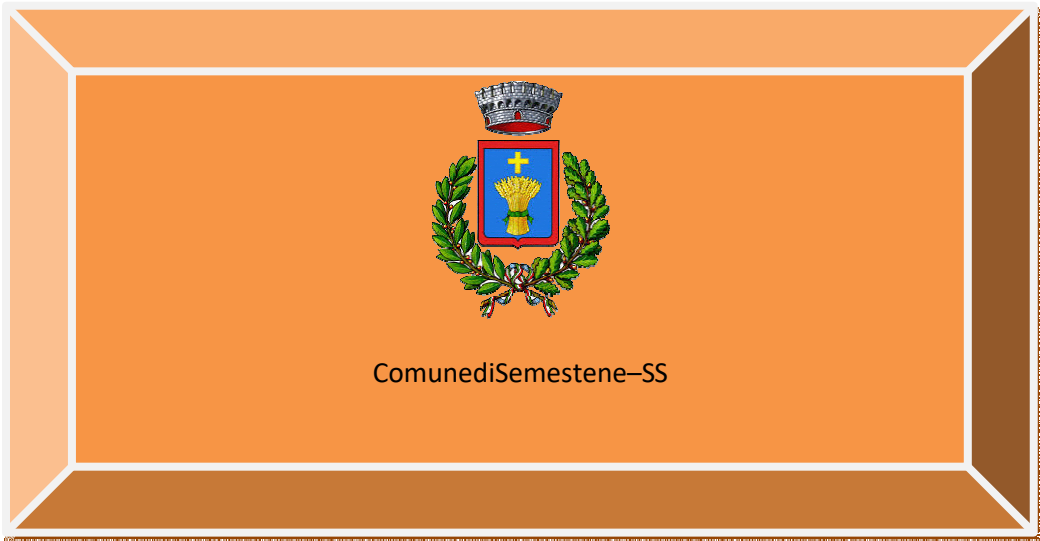
L'uso sempre più generalizzato e diffuso di tale strumento, in alternativa alla tradizionale raccomandata cartacea, specialmente nei confronti delle P.A. obbligate all'utilizzo dalle vigenti normative in materia, consentirà un ulteriore contenimento delle suddette spese. I suddetti Responsabili si renderanno pertanto garanti dell'utilizzo di questo mezzo in tutti i casi in cui sarà possibile rinunciare al documento cartaceo.

Eliminazione vincoli di spesa:

Il c. 2 dell'art. 57 "Disposizioni in materia di enti locali" del Decreto Fiscale (DL 124/2019), in tema di semplificazioni, ha abrogato le seguenti disposizioni, vincoli procedure ancora gravanti sugli enti locali divenuti anacronistici rispetto alle nuove regole di finanza pubblica e all'esigenza di semplificazione amministrativa:

- Limiti di spesa per la formazione del personale (art. 6, c. 13, DL 78/2010); Limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza (art. 6, c. 7, DL 78/2010); Limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, c. 8, DL 78/2010);
- Divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, c. 9, DL 78/2010); - limiti delle spese per missioni (art. 6, c. 12, DL 78/2010); • limiti di spesa per la stampa di relazioni e pubblicazioni (art. 27, c. 1 DL 112/2018);
- Vincoli procedurali per l'acquisto di immobili a parte degli enti territoriali (art. 12, c. 1-ter, DL 98/2011);
- Limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché acquisto di buoni taxi (art. 5, c. 2, DL 95/2012);
- Obbligo di adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio (art. 2, c. 594, L. 244/2007);
- Vincoli procedurali concernenti la locazione e la manutenzione degli immobili (art. 24, DL 66/2014) per cui il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, c. 594, della legge n. 244/2007 e gli altri documenti di programmazione quali: taglie spese per studi ed incarichi di consulenza, spese per collaborazioni coordinate e continuative, spese per convegni, pubblicità, rappresentanza, spese per missioni, spese di formazione, spese per acquisto e manutenzione, noleggio e buoni taxi autovetture, mobili ed arredi, ecc... non sono più presenti nel DUP.

Elenco Enti e Organismi strumentali – Elenco partecipazioni



Elenco di sintesi delle partecipazioni possedute alla data del 31/12/2023

Il Comune di Semestene detiene partecipazioni dirette nelle seguenti società e gruppi di azione locale "GAL"

consorzio ragione sociale	partita iva codice fiscale	data		risultati di bilancio partecipata ultimi 3 esercizi finanziari	importo complessivo % partecipazione	finalità	sito
		inizio	fine				
Abbaona S.P.A.	2934390929	28/12/2004		anno 2023 € 1.724.235 anno 2022 € -11.529.914 anno 2021 € 2.060.045	€ 4.817,00 (in percentuale sul capitale 0,0017126%)	Servizio idrico integrato	www.abbaona.it
G.A.L. Gruppo di Azione Locale Logudoro Goceano s.c.a.r.l.	02009980901	27/06/2002		anno 2023 € ***** anno 2022 € *** anno 2021 € ***	in percentuale sul capitale sociale 0,96154%	Valorizzazione del territorio e delle sue risorse produttive	www.gallogudorogoccano.it

rappresentanti dell'ente nella società	codice fiscale	compenso				carica ricoperta	
		indennità annua lorda	gettone di presenza per seduta	indennità di risultato per conseguimento obiettivi	indennità per particolari cariche		
Negativo							

Il Comune di Semestene partecipa ai seguenti organismi collettivi non aventi natura societaria e che pertanto non ricadono nella disciplina di revisione straordinaria delle partecipazioni di cui all'art. 24 del Dlgs n°175/2016:

- ✓ Ente di Governo d'Ambito della Sardegna (EGAS) è l'Ente regolatore del Servizio idrico integrato regionale, Istituito con la legge regionale n.4 del 4 febbraio 2015. L'EGAS è partecipato da tutti gli enti locali del territorio regionale e dalla Regione. Dal 1° gennaio 2015 l'Ente è subentrato alle precedenti gestioni commissariali succedutesi in seguito alla soppressione dell'Autorità d'Ambito territoriale della Sardegna. La quota di rappresentatività posseduta dal Comune di Semestene è del 0,0005544%, corrispondente ad un valore annuo di € 1.469,16;
- ✓ GAL Logudoro Goceano, un associazione riconosciuta con determinazione della Presidenza della R.A.S. n.1271/2009, codice fiscale 92113770900, composta da un totale di 101 soci, di cui 61 privati e 40 pubblici. Il GAL Logudoro Goceano, attraverso l'attuazione del Piano di Azione Locale, si propone di attivare strategie innovative per lo sviluppo del sistema di offerta turistica armonizzata capace di migliorare le condizioni di attrattività dei 34 Comuni dell'area GAL. Pertanto il GAL intende sostenere l'innovazione e lo sviluppo del turismo sostenibile come strumento per la soddisfazione e per il mantenimento della vitalità economica delle aree rurali, rafforzando le filiere esistenti e sostenendo la nascita di nuove filiere.

Documento Unico di Programmazione Super Semplificato

Sezione Operativa

2024 - 2026

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	2.025.218,13
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	1.115.522,75
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	2.633.956,85
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	3.404.763,54
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	2.369.934,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024 Spese	336.654,12
-	che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	1.410.829,07
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	1.295.759,24
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 esercizio precedente		5.618,33
Fondo anticipazioni liquidità		0,00 0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		6.118,21
Altri accantonamenti		11.736,54
B) Totale parte accantonata		21.581,46
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		429.700,62
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		451.282,08
Parte destinata agli investimenti		0,00
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		832.740,62
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 previsto nel bilancio:		
Utilizzo quota accantonata	da consuntivo anno prec. o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata		0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti	(previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile	(Prevvia approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2024			
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	25.448,53	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.090.074,22	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	729.458,89	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	2.724.365,00	3.123.357,44		
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.968,60	previsione di competenza	139.278,94	138.065,76	138.065,76	138.065,76
			previsione di cassa	150.090,79	152.034,36		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	99.928,78	previsione di competenza	795.085,40	552.587,00	513.864,60	513.864,60
			previsione di cassa	795.775,18	622.562,78		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.532,36	previsione di competenza	12.925,00	11.775,00	11.775,00	11.775,00
			previsione di cassa	14.215,50	13.307,36		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	510.159,06	previsione di competenza	793.778,00	421.189,16	166.189,16	166.189,16
			previsione di cassa	1.316.757,98	931.348,22		
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	21.147,89	previsione di competenza	1.229.543,63	241.032,91	241.032,91	241.032,91
			previsione di cassa	1.241.584,69	262.180,80		
TOTALE TITOLI		646.736,69	previsione di competenza	2.970.610,97	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			previsione di cassa	3.518.424,14	1.981.433,52		
TOT. GEN. ENTRATE		646.736,69	previsione di competenza	4.815.592,61	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			previsione di cassa	6.242.789,14	5.104.790,96		

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2024			
					PREVISIONI DELL' ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TTITOLO 1	SPESE CORRENTI	272.017,07	previsione di competenza	953.024,67	675.401,32	635.978,26	635.241,97
			di cui già impegnato *		42.843,37	31.081,50	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.052.858,12	933.008,65		
TTITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.085.267,45	previsione di competenza	2.606.664,57	421.189,16	166.189,16	166.189,16
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.646.627,86	1.506.456,61		
TTITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TTITOLO 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	26.359,74	27.026,44	27.727,10	28.463,39
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	26.359,74	27.026,44		
TTITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	19.500,33	previsione di competenza	1.229.543,63	241.032,91	241.032,91	241.032,91
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.230.449,91	260.533,24		
TOTALE TITOLI		1.376.784,85	previsione di competenza	4.815.592,61	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			di cui già impegnato *		42.843,37	31.081,50	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.956.295,63	2.727.024,94		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.376.784,85	previsione di competenza	4.815.592,61	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			di cui già impegnato *		42.843,37	31.081,50	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.956.295,63	2.727.024,94		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2025 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.123.357,44								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	152.034,36	138.065,76	138.065,76	138.065,76	Titolo 1 - Spese correnti	933.008,65	675.401,32	635.978,26	635.241,97
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	622.562,78	552.587,00	513.864,60	513.864,60					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	13.307,36	11.775,00	11.775,00	11.775,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	931.348,22	421.189,16	166.189,16	166.189,16	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.506.456,61	421.189,16	166.189,16	166.189,16
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.719.252,72	1.123.616,92	829.894,52	829.894,52	Totale spese finali	2.439.465,26	1.096.590,48	802.167,42	801.431,13
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	27.026,44	27.026,44	27.727,10	28.463,39
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	262.180,80	241.032,91	241.032,91	241.032,91	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	260.533,24	241.032,91	241.032,91	241.032,91
Totale	1.981.433,52	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43	Totale	2.727.024,94	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.104.790,96	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.727.024,94	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
Fondo di cassa finale presunto	2.377.766,02								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio

Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	126.629,05	117.697,51	139.278,94	138.065,76	138.065,76	138.065,76	-0,87
Trasferimenti correnti	556.590,53	621.383,46	795.085,40	552.587,00	513.864,60	513.864,60	-30,50
Extratributarie	9.259,96	12.401,99	12.925,00	11.775,00	11.775,00	11.775,00	-8,90
TOTALE ENTRATE CORRENTI	692.479,54	751.482,96	947.289,34	702.427,76	663.705,36	663.705,36	-25,85
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	25.448,53	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	692.479,54	751.482,96	972.737,87	702.427,76	663.705,36	663.705,36	-27,79

Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	591.972,11	678.747,68	793.778,00	421.189,16	166.189,16	166.189,16	-46,94
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	1.090.074,22	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	591.972,11	678.747,68	1.883.852,22	421.189,16	166.189,16	166.189,16	-77,64
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	1.284.451,65	1.430.230,64	2.856.590,09	1.123.616,92	829.894,52	829.894,52	-60,67

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	22.446,83	24.351,60	33.578,35	34.030,00	34.030,00	34.030,00	1,35
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	79,97	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	104.182,22	93.345,91	105.620,62	104.035,76	104.035,76	104.035,76	-1,50
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	126.629,05	117.697,51	139.278,94	138.065,76	138.065,76	138.065,76	-0,87

Entrate per Titoli, Tipologie e Categorie

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2025-2027 alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate Tributarie

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2025/2027, la somma di euro 25.000 Per la TARI saranno pertanto approvate sulla base del nuovo Piano Finanziario 2024/2026 le relative tariffe 2025 entro la scadenza del prossimo 30 aprile, prevedendo comunque la copertura integrale dei costi da sostenersi;

La tariffa verrà comunque determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

IMU

Per imposta municipale unica, "IMU", nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto delle aliquote e detrazioni di imposta approvate con deliberazione consiliare n.8 del 22/03/2021, confermate negli anni successivi nonché dall'ultima deliberazione consiliare adottata per l'anno 2023(CC.n°3 del 27/02/2023);

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Nel corso del 2024, verranno avviate le operazioni di accertamento per quanto attiene all'IMU nonché alla TARI. Le previsioni iscritte in bilancio relative ai proventi da attività di accertamento risultano essere i seguenti:

CESPITE	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
IMU	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TARI	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	556.590,53	621.383,46	795.085,40	552.587,00	513.864,60	513.864,60	-30,50
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	556.590,53	621.383,46	795.085,40	552.587,00	513.864,60	513.864,60	-30,50

Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.259,50	12.401,99	12.675,00	11.525,00	11.525,00	11.525,00	-9,07
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00
Interessi attivi	0,46	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	9.259,96	12.401,99	12.925,00	11.775,00	11.775,00	11.775,00	-8,90

Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Contributi agli investimenti	588.417,53	678.747,68	784.278,00	414.189,16	159.189,16	159.189,16	-47,19
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	2.554,58	0,00	8.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-29,41
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	591.972,11	678.747,68	793.778,00	421.189,16	166.189,16	166.189,16	-46,94

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	1000	0,00	1000	1000	1000	1000	1000
	1000	0,00	1000	1000	1000	1000	1000

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2023 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2024	PREVISIONI DELL' ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
					2025	2026	2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	325.056,43	previsione di competenza	891.457,20	427.117,04	501.551,31	501.551,31
			di cui già impegnato *		23.371,87	11.610,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	942.180,61	752.173,47		
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza	33.362,11	4.300,00	6.300,00	6.300,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.862,11	4.300,00		
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	61.839,22	previsione di competenza	304.863,48	295.000,00	26.000,00	26.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	320.055,51	356.839,22		
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	60.860,79	previsione di competenza	253.297,73	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	253.297,73	60.860,79		
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	79.189,16	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	79.189,16		
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	279.542,09	previsione di competenza	416.027,58	64.912,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	450.487,66	344.454,09		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2024			
					PREVISIONI DELL' ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	120.711,47	previsione di competenza	174.482,20	35.000,00	25.800,00	25.800,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	174.482,20	155.711,47		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	443.817,90	previsione di competenza	1.227.013,06	51.100,00	41.100,00	41.100,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.248.441,56	494.917,90		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.737,41	previsione di competenza	216.147,14	108.550,00	105.550,00	105.550,00
			di cui già impegnato *		19.471,50	19.471,50	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	226.057,73	171.287,41		
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	2.719,19	previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.000,00	2.719,19		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,02	previsione di competenza	15.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.000,00	0,02		

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2024	PREVISIONI DELL'ANNO		
					2025	2026	2027
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	22.359,50	29.409,74	34.554,23	34.554,23
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.941,63	15.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	29.038,98	29.038,98	29.038,98	29.038,98
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.038,98	29.038,98		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	19.500,33	previsione di competenza	1.229.543,63	241.032,91	241.032,91	241.032,91
			di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.230.449,91	260.533,24		
TOTALE MISSIONI		1.376.784,85	previsione di competenza	4.815.592,61	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			di cui già impegnato *		42.843,37	31.081,50	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.956.295,63	2.727.024,94		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.376.784,85	previsione di competenza	4.815.592,61	1.364.649,83	1.070.927,43	1.070.927,43
			di cui già impegnato *		42.843,37	31.081,50	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.956.295,63	2.727.024,94		

Missione M001

Servizi istituzionali e generali e di gestione

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Le risorse umane a disposizione delle missione e del presente programma sono:

- Geom. Piu Antonangelo – Responsabile Servizio Tecnico;
- Rag. Viridis Gian Luca – Responsabile Servizio Amministrativo-Contabile e Sociale;

Le risorse strumentali sono:

- I P.C., scrivanie, mobili, arredi, locali comunali;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	171.553,00	41.36%	156.100,00	31.45%	156.100,00	31.45%
Imposte e tasse a carico dell'ente	17.400,00	4.2%	16.400,00	3.3%	16.400,00	3.3%
Acquisto di beni e servizi	168.034,64	40.52%	162.400,00	32.72%	162.400,00	32.72%
Trasferimenti correnti	2.800,00	0.68%	2.300,00	0.46%	2.300,00	0.46%
Altre spese correnti	4.949,00	1.19%	4.949,00	1%	4.949,00	1%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	12.06%	154.189,16	31.07%	154.189,16	31.07%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	414.736,64		496.338,16		496.338,16	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0		0		0
Imposte e tasse a carico dell'ente		0		0		0
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

Missione M004

Istruzione e diritto allo studio

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Con il programma n. 6 della missione n. 4, si vuole garantire l'istruzione e diritto allo studio. Attraverso il predetto programma si vogliono garantire quei servizi minimi indispensabili legati

proprio al diritto allo studio, rientra fra questi il garantimento del servizio di trasporto scolastico, necessario ed indispensabile poiché in questo Comune, a partire dall'anno 1994 vennero soppressi tutti i plessi scolastici (materna, elementare e media), accorpandoli a quelli del comune di Pozzomaggiore. Pertanto rientra tra i compiti istituzionali quello di garantire il servizio di trasporto degli alunni frequentanti la scuola dell'obbligo presso i plessi scolastici del Comune di Pozzomaggiore.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%	2.000,00	31.75%	2.000,00	31.75%
Trasferimenti correnti	4.300,00	100%	4.300,00	68.25%	4.300,00	68.25%
TOTALE MISSIONE	4.300,00		6.300,00		6.300,00	

Missione M005

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

La presente missione, la n. 5 al programma 2, “attività culturali e interventi diversi nel settore culturale, ha come finalità quella di valorizzare i valori culturali radicati nel territorio. E’ intento, quello di realizzare dei momenti di incontro culturale principalmente basati sul tema delle tradizioni, degli usi e costumi nonché della storia locale, volti ad accrescere il patrimonio culturale collettivo.

Le risorse umane da impiegare nel presente programma sono rappresentate dalle figure preposte al servizio sociale comunale ed a quello amministrativo.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	20.000,00	80%	20.000,00	76.92%	20.000,00	76.92%
Trasferimenti correnti	5.000,00	20%	6.000,00	23.08%	6.000,00	23.08%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	25.000,00		26.000,00		26.000,00	

Missione M006

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nell’ambito del programma 1 di cui alla missione 6, relativa alla politiche giovanili, sport e tempo libero, si evidenzia che il comune di Semestene risulta essere fra i comuni sardi, quello con una popolazione residente a prevalenza anziana; infatti gran parte della popolazione residente risulta essere collocata come fascia di età fra gli ultrasessantacinquenni. A Semestene non sono presenti infatti società sportive, gruppi sociali giovanili; di rovescio il paese può vantare la possibilità di mettere a disposizione alcune strutture sportive presenti nel territorio che potrebbero essere motivo di attrattiva per il paese.

Le risorse umane assegnate alla missione, sono quelle legate al servizio sociale e a quello amministrativo.

Le risorse strumentali sono rappresentate dagli impianti sportivi presenti nel territorio comunale. Fra essi rientrano:

- La piscina comunale;
- Il campo sportivo;
- Il campetto polivalente.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
Interessi passivi		0		0		0
Spese in conto capitale		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
Altre spese per incremento di attività finanziarie		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

Missione M007

Turismo

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese in conto capitale		0%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.189,16	100%		0		0
TOTALE MISSIONE	79.189,16					

Missione M008**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	60.000,00	100%	60.000,00	100%	60.000,00	100%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	60.000,00		60.000,00		60.000,00	

Missione M009**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	10.000,00	28.57%	800,00	3.1%	800,00	3.1%
Trasferimenti correnti	25.000,00	71.43%	25.000,00	96.9%	25.000,00	96.9%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	35.000,00		25.800,00		25.800,00	

Missione M010**Trasporti e diritto alla mobilità**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nell'ambito della missione 10 programma 05, vengono garantite le funzioni legate alle infrastrutture stradali quali l'illuminazione pubblica e le manutenzioni degli impianti.

Le risorse umane legate al presente programma sono:

- responsabile del servizio tecnico;
- responsabile del servizio amministrativo/contabile.

Le risorse strumentali sono rappresentate da:

- Infrastrutture stradali;
- Mobili e arredi, software e pc.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	40.000,00	78.28%	40.000,00	97.32%	40.000,00	97.32%
Trasferimenti correnti	100,00	0.2%	100,00	0.24%	100,00	0.24%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.000,00	21.53%	1.000,00	2.43%	1.000,00	2.43%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	51.100,00		41.100,00		41.100,00	

Missione M011**Soccorso civile**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M012

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nell'ambito della predetta missione vengono garantite le funzioni di assistenza rese nei confronti delle diverse fasce di età, minori, giovani e anziani. Fra le stesse sono contemplate i servizi all'infanzia, le forme di assistenza previste dalla legge 162/98, il finanziamento dei progetti c.d "ritornare a casa", i servizi diversi nel settore sociale quali ad esempio il segretariato sociale, l'informa giovani e informa cittadino.

Le risorse umane da impiegare nell'ambito della presente missione sono rappresentate da;

- Responsabile del servizio amministrativo/sociale;
- Operatore sociale incaricato.

Le risorse strumentali destinate al perseguimento dell'obiettivo rappresentato nella presente missione sono rappresentate da:

- Mobili e arredi degli uffici comunali;
- Personal computer e software;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	43.000,00	39.61%	40.000,00	37.9%	40.000,00	37.9%
Trasferimenti correnti	54.550,00	50.25%	54.550,00	51.68%	54.550,00	51.68%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.000,00	5.53%	6.000,00	5.68%	6.000,00	5.68%
Contributi agli investimenti	5.000,00	4.61%	5.000,00	4.74%	5.000,00	4.74%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	108.550,00		105.550,00		105.550,00	

Missione M013

Tutela della salute

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M014
Sviluppo economico e competitività

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
Altre spese correnti		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Contributi agli investimenti		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

Missione M015
Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M016
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M016

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

Missione M017
Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M017

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

Missione M018

Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M019
Relazioni internazionali

Missione M020
Fondi e accantonamenti

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	29.409,74	100%	34.554,23	100%	34.554,23	100%
TOTALE MISSIONE	29.409,74		34.554,23		34.554,23	

Missione M050
Debito pubblico

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Interessi passivi	2.012,54	6.93%	1.311,88	4.52%	575,59	1.98%
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	27.026,44	93.07%	27.727,10	95.48%	28.463,39	98.02%
TOTALE MISSIONE	29.038,98		29.038,98		29.038,98	

Missione M060**Anticipazioni finanziarie**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M001 - Programma P001

Organi istituzionali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nell'ambito dei servizi istituzionali di parte corrente, le finalità da perseguire, afferiscono all'assolvimento delle funzioni relative ai rapporti istituzionali generali dell'ente; esse infatti riguardano alcuni servizi gestiti in forma associata con l'unione dei comuni del Meilogu (della quale fa parte questo Comune), il servizio di revisione dei conti; il servizio di pagamento delle indennità di carica e dei rimborsi spese agli amministratori comunali nonché il pagamento degli oneri finanziari relativamente ai permessi dal lavoro degli amministratori stessi; sono ricomprese nell'ambito della presente Missione 1, Programma 1, anche le spese relative alla gestione delle operazioni elettorali così come quelle relative a quelle di rappresentanza.

La presente Missione attraverso il programma 1, si deve garantire il funzionamento del Consiglio, della Giunta e degli organismi istituzionali dell'ente.

Le risorse strumentali sono:

- I P.C., scrivanie, mobili, arredi, locali comunali;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.500,00	4.41%	2.500,00	4.41%	2.500,00	4.41%
Acquisto di beni e servizi	52.700,00	93.03%	52.700,00	93.03%	52.700,00	93.03%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti	1.449,00	2.56%	1.449,00	2.56%	1.449,00	2.56%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	56.649,00		56.649,00		56.649,00	

Missione M001 - Programma P002

Segreteria generale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Il presente programma, contempla fra le finalità, la gestione della segreteria comunale associata, la gestione del funzionamento dell'ente intesa quali contratti di servizio per energia, acqua, telefonia, manutenzioni impianti, carburanti. Il presente programma rappresenta un supporto attivo necessario per garantire il funzionamento dell'ente.

Le risorse umane legate al presente programma sono:

- Responsabile del Servizio Amministrativo – rag. Virdis Gian Luca;
- Istruttore direttivo – rag. Fara Mauro;

Le risorse strumentali assegnate al programma risultano essere le dotazioni di beni strumentali presenti negli uffici comunali quali arredi, mobili, pc, software.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	23.500,00	22.14%	23.500,00	22.07%	23.500,00	22.07%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.500,00	2.36%	2.500,00	2.35%	2.500,00	2.35%
Acquisto di beni e servizi	80.134,64	75.5%	80.500,00	75.59%	80.500,00	75.59%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	106.134,64		106.500,00		106.500,00	

Missione M001 - Programma P003

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Le finalità della missione 3 del programma 1, afferiscono alla gestione del servizio finanziario del comune. Nello specifico attraverso il programma viene garantita la presenza della figura preposta al servizio, nonché sono garantite le risorse per il funzionamento del servizio di tesoreria (obbligatorio per legge) nonché le risorse per il funzionamento dei contratti di servizio e

forniture necessari per lo steso.

Le risorse umane a servizio del programma 3 relativo alla missione 1, sono riconducibili ad un'unica unità, istruttore direttivo contabile cat. D, pos. Econ. D2: rag. Viridis Gian Luca.

Le risorse strumentali assegnata a dotazione della presente missione risultano essere le seguenti:

- Mobili e arredi presenti negli uffici comunali;
- Personale Computer e software gestionali ad uso dell'ufficio;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P003

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	48.200,00	75.67%	48.200,00	75.67%	48.200,00	75.67%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.500,00	5.49%	3.500,00	5.49%	3.500,00	5.49%
Acquisto di beni e servizi	12.000,00	18.84%	12.000,00	18.84%	12.000,00	18.84%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	63.700,00		63.700,00		63.700,00	

Missione M001 - Programma P004

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Il presente programma, il n. 4 della missione 1, riguarda la gestione delle entrate tributarie ed i servizi fiscali, attraverso esso debbono essere garantite le entrate proprie del comune, ovvero quelle derivanti dalla gestione dei servizi tributari e fiscali. Con il presente programma si vuole, attraverso l'utilizzo delle risorse, sia finanziarie che umane e strumentali, provvedere alla definizione di un buon sistema di accertamento delle entrate volto al recupero dell'evasione tributaria, alla sensibilizzazione della cittadinanza verso una corretta coscienza fiscale con un richiamo agli obblighi tributari vigenti (vedasi ad. Esempio la questione degli accatastamenti difformi).

Le risorse umane da impiegarsi per il presente programma sono rappresentate esclusivamente da un'unica figura, istruttore direttivo contabile dat. D, coincidente con il responsabile del servizio finanziario.

Anche per la definizione del presente programma, le risorse strumentali da utilizzare sono quelle messe a disposizione dal comune, ovvero mobili e arredi, personal computer e software, servizi di consulenza.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P004

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	1.000,00	100%	500,00	100%	500,00	100%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	1.000,00		500,00		500,00	

Missione M001 - Programma P005**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nel ambito del presente programma, il n. 5 della missione 1, si vuole garantirla gestione dei beni demaniali e patrimoniali del comune, attraverso le manutenzioni c.d. in house. Nel programma soprarichiamato sono ricomprese le risorse relative al perseguimento di tale fine.

Le risorse strumentali messe a disposizione sono rappresentate dalle attrezzature minute, necessarie per piccole manutenzioni, dalle attrezzature specifiche ai mezzi e macchine operatrici del Comune.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P005

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	25.953,00	31.86%		0		0
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.500,00	1.84%		0		0
Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.91%		0		0
Altre spese correnti		0%		0		0
Spese in conto capitale		0%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	50.000,00	61.39%		0		0
Altre spese in conto capitale		0%		0		0
TOTALE PROGRAMMA	81.453,00					

Missione M001 - Programma P006

Ufficio tecnico

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Il programma 6 della missione 1, riguarda la gestione dell'ufficio tecnico intesa sotto l'aspetto della gestione del personale. Attraverso questo programma si vuole garantire nell'ente la presenza di una figura professionale in pianta stabile. Figura particolarmente importante per l'ente in ragione del fatto che attraverso l'ufficio tecnico passano e vengono a realizzarsi i progetti legati agli investimenti.

Le risorse umane previste sono riconducibili esclusivamente all'unica figura presente in pianta stabile: istruttore di direttivo tecnico cat. D.

Le risorse strumentali a disposizione sono rappresentate da mobili e arredi, personal computer e software messi a disposizione dall'amministrazione comunale.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P006

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	48.200,00	92.34%	48.200,00	92.34%	48.200,00	92.34%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.500,00	6.7%	3.500,00	6.7%	3.500,00	6.7%
Acquisto di beni e servizi	500,00	0.96%	500,00	0.96%	500,00	0.96%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	52.200,00		52.200,00		52.200,00	

Missione M001 - Programma P007

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Anche il programma 7 della missione 1, rappresenta un importante strumento deputato alla gestione degli adempimenti legati al servizio elettorale, anagrafe e stato civile. Con questo programma si vuole garantire la definizione puntuale degli adempimenti di legge ovvero quelli legati alle consultazioni elettorali, alle registrazioni anagrafiche e a tutte le registrazioni inerenti la movimentazione della popolazione residente.

Anche questo programma consta di un'unica risorsa umana: un istruttore direttivo amministrativo di categoria D.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P007

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	19.000,00	71.97%	29.500,00	78.88%	29.500,00	78.88%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.900,00	14.77%	4.400,00	11.76%	4.400,00	11.76%
Acquisto di beni e servizi	3.200,00	12.12%	3.200,00	8.56%	3.200,00	8.56%
Trasferimenti correnti	300,00	1.14%	300,00	0.8%	300,00	0.8%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	26.400,00		37.400,00		37.400,00	

Missione M001 - Programma P008

Statistica e sistemi informativi

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P008

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M001 - Programma P009
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M001 - Programma P010
Risorse umane

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Il programma 10 della missione 1, denominato Risorse Umane, alloca al suo interno le risorse finanziarie necessarie per il finanziamento del salario accessorio, ovvero del sistema incentivante alla produttività.

Attraverso le esigue risorse disponibili deve essere garantita l'erogazione degli istituti economici premianti che tengano conto esclusivamente del criterio legato meritocrazia e produttività.

Le risorse umane coinvolte nell'attuazione del programma 10 della missione 1, sono rappresentate dalla delegazione di parte pubblica (composta dal segretario comunale e dal responsabile del servizio amministrativo) per quanto attiene l'attività di contrattazione degli istituti economici previsti dal sistema incentivante (definiti sempre sulla base delle indicazioni della Giunta Comunale); sono rappresentate dal responsabile del servizio personale per quanto attiene alla quantificazione delle risorse da destinare al salario accessorio.

Le risorse strumentali assegnata a dotazione della presente missione risultano essere le seguenti:

- Mobili e arredi presenti negli uffici comunali;
- Personale Computer e software gestionali ad uso dell'ufficio;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P010

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	4.700,00	100%	4.700,00	100%	4.700,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	4.700,00		4.700,00		4.700,00	

Missione M001 - Programma P011

Altri servizi generali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Nella ambito del programma 10 relativamente alla missione 1, sono definiti tutti gli altri servizi che l'amministrazione intende portare avanti per una efficace ed efficiente azione amministrativa.

Le risorse umane riconducibili alla predetta funzione sono rappresentate da:

- Responsabile del servizio amministrativo contabile;

Le risorse strumentali assegnata a dotazione della presente missione risultano essere le seguenti:

- Mobili e arredi presenti negli uffici comunali;
- Personale Computer e software gestionali ad uso dell'ufficio;

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P011

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	2.000,00	8.89%	2.000,00	1.14%	2.000,00	1.14%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	15.500,00	68.89%	13.500,00	7.73%	13.500,00	7.73%
Trasferimenti correnti	1.500,00	6.67%	1.500,00	0.86%	1.500,00	0.86%
Altre spese correnti	3.500,00	15.56%	3.500,00	2%	3.500,00	2%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%	154.189,16	88.26%	154.189,16	88.26%
TOTALE PROGRAMMA	22.500,00		174.689,16		174.689,16	

Missione M002 - Programma P001

Uffici giudiziari

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M002 - Programma P002

Casa circondariale e altri servizi

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M003 - Programma P001

Polizia locale e amministrativa

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0		0		0
Imposte e tasse a carico dell'ente		0		0		0
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M003 - Programma P002

Sistema integrato di sicurezza urbana

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M004 - Programma P001

Istruzione prescolastica

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M004 - Programma P002

Altri ordini di istruzione non universitaria

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M004 - Programma P004

Istruzione universitaria

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M004 - Programma P005

Istruzione tecnica superiore

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M004 - Programma P006
Servizi ausiliari all'istruzione

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P006

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%	2.000,00	31.75%	2.000,00	31.75%
Trasferimenti correnti	4.300,00	100%	4.300,00	68.25%	4.300,00	68.25%
TOTALE PROGRAMMA	4.300,00		6.300,00		6.300,00	

Missione M004 - Programma P007
Diritto allo studio

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M005 - Programma P001
Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot

Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M005 - Programma P002

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	20.000,00	80%	20.000,00	76.92%	20.000,00	76.92%
Trasferimenti correnti	5.000,00	20%	6.000,00	23.08%	6.000,00	23.08%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	25.000,00		26.000,00		26.000,00	

Missione M006 - Programma P001

Sport e tempo libero

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M006P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0

Interessi passivi		0		0		0
Spese in conto capitale		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
Altre spese per incremento di attività finanziarie		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M006 - Programma P002

Giovani

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M007 - Programma P001

Sviluppo e valorizzazione del turismo

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M007P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese in conto capitale		0%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	79.189,16	100%		0		0
TOTALE PROGRAMMA	79.189,16					

Missione M008 - Programma P001

Urbanistica e assetto del territorio

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Attraverso la missione 8 al programma 1, urbanistica ed assetto del territorio, si vuole garantire, per la parte ordinaria, il servizio di pulizia e cura delle strade comunali. Detto servizio si riconduce fondamentalmente allo sfalcio dell'erba in occasione delle manutenzioni stradali estive effettuate in funzione della prevenzione incendi.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	60.000,00	100%	60.000,00	100%	60.000,00	100%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	60.000,00		60.000,00		60.000,00	

Missione M008 - Programma P002

Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Contributi agli investimenti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M009 - Programma P001

Difesa del suolo

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Attraverso il programma 2 della missione 9, Tutela e valorizzazione del territorio e dell'ambiente , vengono attuate le manutenzioni dei parchi e giardini comunali, la manutenzione e pulizia dei corsi d'acqua ricadenti nel territorio comunale. Le risorse umane legate al presente programma sono rappresentate dal responsabile del servizio tecnico e dal operaio comune.

Missione M009 - Programma P002
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	10.000,00	100%	800,00	100%	800,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	10.000,00		800,00		800,00	

Missione M009 - Programma P003
Rifiuti

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Le finalità del presente programma afferiscono la gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento/trattamento dei rifiuti solidi urbani. L'attuale previsione del servizio è rappresentata da un affidamento in deroga sulla base di ordinanza

sindacale in scadenza al 31 dicembre 2016, è infatti in corso la procedura di affidamento del servizio in forma associata con l'unione dei comuni del Meilogu. Nell'ambito del presente programma di spesa sono previste le risorse per la gestione del servizio.

Le risorse umane sono riconducibili al responsabile del servizio tecnico ed al responsabile del servizio tributi.

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P003

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	25.000,00	100%	25.000,00	100%	25.000,00	100%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	25.000,00		25.000,00		25.000,00	

Missione M009 - Programma P004

Servizio idrico integrato

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P004

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Spese in conto capitale		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M009 - Programma P005

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P005

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M009 - Programma P006

Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P006

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Altre spese in conto capitale		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M009 - Programma P007

Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M009 - Programma P008

Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M010 - Programma P001

Trasporto ferroviario

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M010 - Programma P002

Trasporto pubblico locale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M010 - Programma P003

Trasporto per vie d'acqua

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M010 - Programma P004

Altre modalità di trasporto

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M010 - Programma P005

Viabilità e infrastrutture stradali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M010P005

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	40.000,00	78.28%	40.000,00	97.32%	40.000,00	97.32%
Trasferimenti correnti	100,00	0.2%	100,00	0.24%	100,00	0.24%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.000,00	21.53%	1.000,00	2.43%	1.000,00	2.43%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	51.100,00		41.100,00		41.100,00	

Missione M011 - Programma P001

Sistema di protezione civile

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M011 - Programma P002

Interventi a seguito di calamità naturali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M012 - Programma P001

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	50,00	100%	50,00	100%	50,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	50,00		50,00		50,00	

Missione M012 - Programma P002

Interventi per la disabilità

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
Contributi agli investimenti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M012 - Programma P003

Interventi per gli anziani

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P003

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M012 - Programma P004

Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P004

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	5.000,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	5.000,00		5.000,00		5.000,00	

Missione M012 - Programma P005

Interventi per le famiglie

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P005

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0		0		0
Imposte e tasse a carico dell'ente		0		0		0
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M012 - Programma P006

Interventi per il diritto alla casa

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M012 - Programma P007
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P007

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	38.000,00	38.97%	35.000,00	37.04%	35.000,00	37.04%
Trasferimenti correnti	54.500,00	55.9%	54.500,00	57.67%	54.500,00	57.67%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti	5.000,00	5.13%	5.000,00	5.29%	5.000,00	5.29%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	97.500,00		94.500,00		94.500,00	

Missione M012 - Programma P008
Cooperazione e associazionismo

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M012 - Programma P009
Servizio necroscopico e cimiteriale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P009

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.000,00	100%	6.000,00	100%	6.000,00	100%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	6.000,00		6.000,00		6.000,00	

Missione M013 - Programma P001

Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M013 - Programma P002

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M013 - Programma P003

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M013 - Programma P006

Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M013 - Programma P007

Ulteriori spese in materia sanitaria

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M014 - Programma P001

Industria, PMI e Artigianato

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M014P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M014 - Programma P002

Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M014 - Programma P003

Ricerca e innovazione

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M014 - Programma P004

Reti e altri servizi di pubblica utilità

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M014P004

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
Trasferimenti correnti		0		0		0
Altre spese correnti		0		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
Contributi agli investimenti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M015 - Programma P001

Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M015 - Programma P002

Formazione professionale

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M015 - Programma P003

Sostegno all'occupazione

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M016 - Programma P001

Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M016P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M016 - Programma P002

Caccia e pesca

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M017 - Programma P001

Fonti energetiche

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M017P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

Missione M018 - Programma P001

Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M019 - Programma P001
Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

Missione M020 - Programma P001
Fondo di riserva

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	7.000,00	100%	12.144,49	100%	12.144,49	100%
TOTALE PROGRAMMA	7.000,00		12.144,49		12.144,49	

Missione M020 - Programma P002
Fondo svalutazione crediti Altri Fondi

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P002

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	22.409,74	100%	22.409,74	100%	22.409,74	100%
TOTALE PROGRAMMA	22.409,74		22.409,74		22.409,74	

Missione M050 - Programma P001

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M050P001

IMPIEGHI

	Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Interessi passivi	2.012,54	100%	1.311,88	100%	575,59	100%
TOTALE PROGRAMMA	2.012,54		1.311,88		575,59	

Missione M060 - Programma P001

Restituzione anticipazione di tesoreria

Date previste : dal 01/01/2025 al 31/12/2027