



COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 62 DEL 08/07/2023

OGGETTO APPROVAZIONE SCHEMA DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)
:
2024-2026

L'anno **2023** il giorno **8** del mese di **Luglio** alle ore 12.00 nella sala delle adunanze sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	SI
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	SI
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	AG

Partecipa il Segretario Comunale, Gian Luca Muttarini.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 all'articolo 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;
- detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio, che si struttura in:
 - Documento Unico di Programmazione (DUP);
 - Bilancio di Previsione;

Premesso che il D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Dato atto che il principio applicato della programmazione di cui all'allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011 è stato recentemente aggiornato mediante una maggiore semplificazione nella predisposizione del DUP semplificato per gli enti con popolazione inferiore a 5000 abitanti, prevedendo un'ulteriore semplificazione per gli enti con popolazione inferiore a 2000 abitanti (Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018);

Richiamato in particolare il punto 8.4 del principio della programmazione citato, che testualmente recita:

“Fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25

giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;

c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;

e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;

f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

g) altri documenti di programmazione.”;

Con riferimento al sopra citato punto 8.4 e considerato che:

a) Il “programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all’art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti” è stato adottato con delibera di Giunta Comunale n. 23 del 11.02.2023;

b) Il “piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all’art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133” è stato adottato con delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 11.03.2023;

c) Il “programma biennale di forniture e servizi 2023/2024 di cui all’art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti” è stato adottato con delibera di Giunta Comunale n. 20 del 11.02.2023;

d) Il “piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111” è facoltativo;

e) Quanto all’adozione del PIAO e del “programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025, è stato adottato con delibera di Giunta Comunale n. 43 del 08.04.2023;

Visti

- l’articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita:

“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”;

- l’articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre:

“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;

Visto l’articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita:

“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni [...]”.

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea;
- la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;

Dato atto che il DUP, avendo il Comune di Portalbera una popolazione di 1.441 abitanti al 31/12/2022, viene redatto in forma iper-semplificata, così come consentito dal punto 8.4.1 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, come recentemente modificato dal Decreto interministeriale del 18 maggio 2018;

Vista la deliberazione del Consiglio comunale n 22 del 27.05.2023 con la quale sono state approvate le linee programmatiche per il presente mandato amministrativo;

Visto lo schema al Documento Unico di Programmazione 2024-2026, predisposta dal Servizio finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari Responsabili di Servizio, in relazione alle

linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di contabilità;
- la Legge n. 197 del 29/12/2022 (Legge di bilancio 2023);

Acquisito il parere sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

Ad unanimità di voti, espressi per appello nominale;

DELIBERA

1. **Di approvare**, per le motivazioni espresse in narrativa, lo schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026, predisposto dal Servizio finanziario sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali, in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale
1. **Di dare atto** che lo schema di DUP contiene le proposte di documenti programmatori generali, e che pertanto, con l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale, tali documenti si considereranno approvati, in quanto contenuti nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni;
2. **Di trasmettere** all'Organo di Revisione lo schema di DUP per il rilascio del rispettivo parere di competenza;

3. **Di presentare** il DUP al Consiglio comunale, per le conseguenti deliberazioni;
4. **Di dare atto** che il suddetto schema di DUP per il triennio 2022-2024 è stato predisposto in conformità a quanto stabilito dal principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, in modalità iper semplificata, avendo il Comune di Portalbera una popolazione di n. 1446 abitanti al 31/12/2020.
5. **Successivamente**, a seguito di separata unanime votazione favorevole eseguita in merito per appello nominale,

LA GIUNTA COMUNALE

DELIBERA

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4° del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 al fine di procedere, dopo l'acquisizione del parere del Revisore, all'approvazione definitiva in sede consiliare.

ALLEGATO:

A. Schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023** / **70**

Ufficio Proponente: **Ufficio Struttura 1**

Oggetto: **APPROVAZIONE SCHEMA DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2024-2026**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Struttura 1)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 07/07/2023

Il Responsabile di Settore

Dott.ssa Paola Lombardo

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 07/07/2023

Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Paola Lombardo

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO
GRAMEGNA MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE
GIAN LUCA MUTTARINI

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 11/07/2023
GIAN LUCA MUTTARINI in data 11/07/2023

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato
2024-2026**

(D.M. del 18 maggio 2018)

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	I SEZIONE - ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	Pag. 3
2.1	Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente	Pag. 4
2.1.1	Risultanze relative alla popolazione	Pag. 4
2.1.2	Risultanze relative al territorio	Pag. 5
2.1.3	Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	Pag. 6
2.2	Modalita' di gestione dei pubblici servizi	Pag. 7
2.2.1	Servizi gestiti e affidati	Pag. 7
2.3	SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Pag. 9
2.3.1	Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione	Pag. 9
2.3.2	Livello di indebitamento	Pag. 10
2.4	Gestione delle risorse umane	Pag. 11
2.1	Elenco delle opere pubbliche	Pag. 13
2.2	Allegato Opere Pubbliche	Pag. 14
3	III SEZIONE - Prospetti Riepilogativi di Bilancio	Pag. 20
3.1	Quadro Riassuntivo	Pag. 21
3.2	Riepilogo delle entrate per Titoli	Pag. 22
3.3	Riepilogo delle spese per Titoli	Pag. 23

D.U.P SEMPLIFICATO

I SEZIONE

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

PREMESSA

In data 15/05/2023 a seguito della consultazione elettorale del 14 e 15 maggio 2023 - è stato proclamato Sindaco il Sig. GRAMEGNA MAURIZIO, NATO a Stradella il 14.01.1964.

In data 27.05.2023 con Delibera di Consiglio n. 22 sono state presentate le LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI E AI PROGETTI DA REALIZZARE NEL CORSO DEL MANDATO.

2.1 Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

2.1.1 Risultanze relative alla popolazione

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	
Popolazione legale al censimento del 09/10/2011	1.551
Popolazione residente a 07 LUGLIO 2023	1459
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	65
- in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	121
- in forza lavoro 1ª occupazione (17/29 anni)	189
- in età adulta (30/65 anni)	785
- in età senile (oltre i 65 anni)	328
- nati nell'anno	2
- deceduti nell'anno	-11
saldo naturale	-9
- immigrati nell'anno	43
- emigrati nell'anno	-16
saldo migratorio	27
saldo complessivo (naturale+migratorio)	18

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 3.000

2.1.2 Risultanze relative al territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio	
Superficie	kmq 4,68
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi e torrenti	n. 0
Strade	
Autostrade	km. 0
Strade Extraurbane	km. 0
Strade Urbane	km. 9,50
Strade locali	km. 0
Itinerari ciclopedonali	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore - PRGC - adottato			
Piano regolatore - PRGC - approvato	X		
Piano di edilizia economico-popolare - PEEP			
Piano Insediamenti Produttivi - PIP			

Altri strumenti urbanistici (da specificare):

2.1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero Posti
ASILO NIDO	15
SCUOLE DELL'INFANZIA	55
SCUOLE PRIMARIE	85
SCUOLE SECONDARIE	0

Altre Strutture

Altre Strutture	Numero Posti
STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	0
FARMACIE COMUNALI	0
ALTRE STRUTTURE (da specificare)	0

Reti e Automezzi

Reti	
DEPURATORE ACQUE REFLUE	N. 1
RETE ACQUEDOTTO	KM. 10
AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	KMQ. 22
PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	N. 198
RETE GAS	KM. 6
DISCARICHE RIFIUTI	N. 1
MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO	N. 0
VEICOLI A DISPOSIZIONE	N. 4

Accordi di Programma n. 1

Gestione "Piani di Zona" del distretto di Broni

Convenzioni n. 0

2.2 Modalita' di gestione dei pubblici servizi

2.2.1 Servizi gestiti e affidati

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

L'ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati:

PARTECIPAZIONE DIRETTA

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2021	Note
				Gestione delle ret
				Raccolta, trattam
BRONI STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	Società di capitali	2,2033	€ 178.747,65	Raccolta rifiuti, gestione smaltimento rifiuti residenziale.

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

- Società "Pavia Acque" SCARL: 0,3562% (ente gestore del c.d. "circolo integrato delle acque") individuato dalla competente Autorità di Ambito (ATO) e quindi a partecipazione pressochè obbligatoria
- ACQUA PLANET SRL: 2,0931%
- GAL OLTREPO PAVESE SRL: 0,05376%
- BANCA CENTROPADANA SOC. COOPERATIVA: 0,006273%
- BRONI STRADELLA GAS E LUCE SRL: 0,9441%

2.2.2. Gestione dei servizi pubblici

Causa la carenza di personale dipendente e – talvolta - l'assenza di "professionalità" specifiche e/o di mezzi/apparecchiature/attrezzature, il comune ha esternalizzato alcuni importanti servizi anche rientranti in quelli c.d. "a domanda individuale" e soprattutto quelli di rilievo "scolastico" (es. trasporto scolastico riguardante la primaria e la secondaria di primo grado - mensa scolastica – assistenza educativa scolastica – attività extrascolastiche).

Quanto sopra mediante appalti a ditte specializzate esterne di durata pluriennale; con particolare riferimento alla mensa scolastica (garantita mediante il sistema c.d. del "legame differito caldo") la ditta appaltatrice/concessionaria del servizio provvederà anche alla vendita dei buoni pasto applicando una tariffa a pasto definita a seguito gara d'appalto nell'ambito della quale il comune ha definito il prezzo a "base d'asta"

Si elencano a titolo esemplificativo altri servizi esternalizzati:

1. assistenza scolastica e "varia" ai disabili ed a famiglie in difficoltà;

2. trasporto scolastico della scuola primaria (mediante conduzione del mezzo comunale scuolabus e/o attività dell'unico dipendente in possesso del necessario titolo abilitativo alla guida) e della scuola secondaria di primo grado (mediante messa a disposizione di un mezzo e autista);
3. servizi cimiteriali intendendosi per tali le attività di sepoltura, esumazione ecc.;
4. pulizia dell'abitato;
5. spazzamento/rimozione della neve e del ghiaccio.

Quanto sopra oltre ad attività c.d. di "AUTOAMMINISTRAZIONE" e necessaria per il funzionamento degli Uffici comunali (es. attività informatiche, termocostruzione, ecc.).

6. Doposcuola/post scuola.

Analogamente per quanto riguarda il c.d. "Canone Unico Patrimoniale" (che – ai sensi di legge – comprende le già nominate Imposta comunale sulla Pubblicità, le Pubbliche Affissioni e la Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche) – che necessariamente dovrà essere gestito tramite a soggetto specializzato esterno.

E' intenzione dell'amministrazione in carica valutare, con riferimento all'anno 2023 e successivi, esternalizzare anche il servizio di trasporto scolastico riguardante la scuola primaria, da sempre effettuata con mezzo di proprietà comunale condotto da personale dipendente; ciò in quanto:

7. L'Ente non dispone di personale che possa sostituire l'unico autista in caso di assenze
8. A far data dall'1.1.2023 una dipendente, addetta ai servizi amministrativi, è stata collocata in aspettativa ragion per cui appare indispensabile adibire il suddetto dipendente autista ad attività di c.d. "back office"

2.3 SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

2.3.1 Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 07/07/2023	216.138,17
---------------------------	------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

	2022	2021	2020	2019
Fondo cassa al 31/12	330.710,13	232.134,82	338.584,28	374.445,70

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022	n. 0	€. 0,00
2021	n. 0	€. 0,00
2020	n. 0	€. 0,00

2.3.2 Livello di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	817.652,48	817.652,48	817.652,48
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	67.486,24	67.486,24	67.486,24
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	103.475,34	103.475,34	103.475,34
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		988.614,06	988.614,06	988.614,06
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	98.861,41	98.861,41	98.861,41
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		98.861,41	98.861,41	98.861,41
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

2.4 Gestione delle risorse umane

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la attuale composizione del personale in servizio al 02.01.2023, che risulta dalla seguente tabella

Categoria	Posizione economica	Pianta Organica	In servizio	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato
A	A1	0	0	0	0
	A2	0	0	0	0
	A3	0	0	0	0
	A4	0	0	0	0
	A5	0	0	0	0
	A6	0	0	0	0
B	B1	0	0	0	0
	B2	0	0	0	0
	B3	0	0	0	0
	B4	1	1	1	0
	B5	0	0	0	0
	B6	0	0	0	0
	B7	0	0	0	0
	B8	0	0	0	0
C	C1	1	1	1	0
	C2	1	1	1	0
	C3	0	0	0	0
	C4	0	0	0	0
	C5	0	0	0	0
	C6	0	0	0	0
D	D1	1	2	1	1
	D2	0	0	0	0
	D3	0	0	0	0
	D4	0	0	0	0
	D5	0	0	0	0
	D6	0	0	0	0
	D7	0	0	0	0

Andamento della spesa del personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa del personale	Incidenza spesa del personale/spesa corrente
2023	€ 144.617,51	17,42 %
2022	€. 150.119,72	18,36 %
2021	€. 170.954,08	20,59 %
2020	€ 155.375,52	24,98 %
2019	€. 153.387,49	22,21%
2018	€. 133.049,88	21,12%

2.1 Elenco delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e del regolamento attuativo (D.P.R. n. 207/2010). Gli estremi dell'atto di adozione sono i seguenti.

	Numero	Data
delibera di Giunta Comunale	23	11/02/2023

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma, come riportato nel sottostante allegato della delibera di Giunta n. 23 del 11.02.2023.

L'Ente è impegnato nella realizzazione delle suddette opere, alquanto rilevanti per la vita della comunità e di notevole "rilevanza finanziaria". Al momento non è possibile fare previsioni, tenuto conto soprattutto delle – sempre più marcate – carenze di risorse

Si provvederà successivamente ad eventuali programmazioni, tenuto anche conto dell'imminente entrata in vigore del nuovo "Codice degli appalti".

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

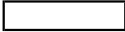
Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Diponibilità finanziaria primo anno	Diponibilità finanziaria secondo anno	Diponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.070.700,00 €	0,00	0,00	1.070.700,00 €
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del D.L. 31/10/1990 n. 310 convertito con modificazioni dalla legge 22/12/1990 n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.070.700,00 €	0,00	0,00	1.070.700,00 €



Il referente del programma

ing. arch. Cristina Maria Covini

Note :



- 1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualita' è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità.

- 1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C.

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	CUP Master (2)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (3)	Importo complessivo lavori (4)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (4)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (5)	Parte di infrastruttura di rete
codice	codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no

Note

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003
(2) Indica l'eventuale Cup master dell'oggetto progettuale al quale l'opera è eventualmente associata
(3) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

Il referente del programma

- (4) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
(5) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto (...) come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

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

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzate nel Programma triennale).	
Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no
Fonti di finanziamento (se intervento lavoro di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza di progetto	si/no
Costo progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Comunitaria	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra Pubblica	si/no
Privata	si/no

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016																
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale	
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma	
														0	0	
													somma	somma	somma	somma

Il referente del programma

ing. Arch. Cristina Maria Covini

Note:

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

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

Tabella C.3

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

Tabella C.4

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

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo	Tipologia	
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
8400083018601202100001	001	G94D22001610001	2023	Cristina Maria Covini	NO	NO	03	018	018118	ITC48	03	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA	1	180.000,00 C				180.000,00 C					
8400083018601202100002	002	G95E22000280006	2023	Cristina Maria Covini	NO	NO	03	018	018118	ITC48	03	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	COSTRUZIONE DI NUOVO ASILO NIDO COMUNALE	1	660.700,00 C				660.700,00 C					
8400083018601202100003	003	G98H22000730001	2023	Cristina Maria Covini	NO	NO	03	018	018118	ITC48	03	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE	SISTEMAZIONE ALVEO TORRENTE VERSA MEDIANTE RIMOZIONE DEPOSITI OLTRE IL RIPRISTINO E FORMAZIONE DIFESE IN PIETrame ULTIMO TRATTO DEL BACINO	1	230.000,00 C				230.000,00 C					
Note															1.070.700,00	#RIFI			1.070.700,00			#RIFI		

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)
Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 10

Il referente del programma
ing. Arch. Cristina Maria Covini

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
8400083018601202100001	G94D22001610001	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA	Cristina Maria Covini	180.000,00 €	180.000,00 €	ADN	1	SI	SI	1			
8400083018601202100002	G95E22000280006	COSTRUZIONE DI NUOVO ASILO NIDO COMUNALE	Cristina Maria Covini	660.700,00 €	660.700,00 €	ADN	1	si	si	1			
8400083018601202100003	G98H22000730001	SISTEMAZIONE ALVEO TORRENTE VERSA MEDIANTE RIMOZIONE DEPOSITI OLTRE IL RIPRISTINO E FORMAZIONE DIFESE IN PIETrame ULTIMO TRATTO DEL BACINO	Cristina Maria Covini	230.000,00 €	230.000,00 €	ADN	1	SI	SI	1			

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

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma
ing. Arch. Cristina Maria Covini

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

ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PORTALBERA (PV)

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE

E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
8400083018601202100001	G92C22000030001	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLA D'INFANZIA	370.000,00	1	NON FINANZIATO
8400083018601202100002	G95F22000270001	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MAGAZZINO PROTEZIONE CIVILE	350.000,00	2	NON FINANZIATO

Il referente del programma

ing. Arch. Cristina Maria Covini

(1) breve descrizione dei motivi

D.U.P SEMPLIFICATO

II SEZIONE

PROSPETTI RIEPILOGATIVI DI BILANCIO

3.1 Quadro Riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	381.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	1.109.455,50	835.000,00	835.000,00	835.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.345.083,12	959.882,29	959.882,29	959.882,29
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	45.034,09	44.957,29	44.957,29	44.957,29	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	97.200,00	97.200,00	97.200,00	97.200,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	575.620,20	70.600,00	70.600,00	70.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	869.901,05	70.600,00	70.600,00	70.600,00
					- di cui fondo pluriennale		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
Totale entrate finali	1.827.309,79	1.047.757,29	1.047.757,29	1.047.757,29	Totale spese finali	2.214.984,17	1.030.482,29	1.030.482,29	1.030.482,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	17.275,00	17.275,00	17.275,00	17.275,00
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	405.161,07	335.000,00	335.000,00	335.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	380.878,40	335.000,00	335.000,00	335.000,00
Totale Titoli	2.232.470,86	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29	Totale Titoli	2.613.137,57	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	333,29								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.613.470,86	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29	TOTALE COMPLESSIVO	2.613.137,57	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29

3.2 Riepilogo delle entrate per Titoli

Evidenziamo di seguito le fonti di finanziamento del Bilancio

ENTRATE			
Descrizione	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Avanzo	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	835.000,00	835.000,00	835.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.957,29	44.957,29	44.957,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	97.200,00	97.200,00	97.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.600,00	70.600,00	70.600,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	335.000,00	335.000,00	335.000,00
TOTALE	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29

3.3 Riepilogo delle spese per Titoli

Di seguito indichiamo il quadro riassuntivo delle spese per titoli

SPESE				
Descrizione		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Disavanzo		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	previsione di competenza	959.882,29	959.882,29	959.882,29
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	previsione di competenza	70.600,00	70.600,00	70.600,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	previsione di competenza	17.275,00	17.275,00	17.275,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	335.000,00	335.000,00	335.000,00
TOTALE SPESE	previsione di competenza	1.382.757,29	1.382.757,29	1.382.757,29
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00