

Comune di Ocre

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

pag. 1 di 26

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **1.132** di cui:

maschi n. **575**

femmine n. **557**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **48**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **95**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 122
in età adulta (30/65 anni) n. **556**
oltre 65 anni n. **322**

Nati nell'anno n. **8**
Deceduti nell'anno n. **16**
Saldo naturale: +/- **8**
Immigrati nell'anno n. **48**
Emigrati nell'anno n. **29**
Saldo migratorio: +/- **19**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **27**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **24**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **21,00**

strade extraurbane Km **34,00**

strade urbane Km **69,00**

strade locali Km **58,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. 0 (*da descrivere*)

Convenzioni n. 2 di cui n. 1 relativa alla gestione del servizio de segreteria comunale tra i Comuni di Scoppito, Ocre e Fossa e n. 1 relativa all'utilizzo del Responsabile del Servizio Tecnico tra i Comuni di Ocre e Fagnano Alto.

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia n. 1
 Scuole primarie n. 1
 Scuole secondarie n. 0
 Strutture residenziali per anziani n. 0
 Farmacie Comunali n. 0
 Depuratori acque reflue n. 22
 Rete acquedotto Km 0,00
 Aree verdi, parchi e giardini Kmq 94.009,000
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. 0
 Rete gas Km 0,00
 Discariche rifiuti n. 0
 Mezzi operativi per gestione territorio n. 4
 Veicoli a disposizione n. 2

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Azione da Compiere	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2017	Note
Gran sasso acqua spa	Ciclo idrico integrato	1,538	20.122.425,00	
Aciam spa	Conferimento rifiuti	0,43	258.743,00	In dismissione
Cogesa spa	Ciclo completo rifiuti	0,083	120.000,00	

Attività	Modalità di gestione (diretta/indiretta)	Gestore (se gestione esternalizzata)	Data Scadenza affidamento	Conformità alla normativa comunitaria
Gestione Integrata delle risorse idriche all'interno dell'Ambito Territoriale n. 1 Aquilano con modalità "in house providing"		Gran sasso Acqua S.p.A.		SI
Gestione Integrata Rifiuti; raccolta, trattamento smaltimento dei rifiuti; recupero dei materiali		CO.GE.SA. Ambiente	2027	SI

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **5.783.388,77**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **4.155.665,01**

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **3.932.790,08**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **3.023.332,25**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	966.256,78	0,00
2021	0,00	1.235.861,86	0,00
2020	0,00	1.035.580,55	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

L'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nel 2023.

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione

Ripiano ulteriori disavanzi

l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	4	4	0
Categoria C	0	0	0
Categoria D1	1	0	1
Categoria D6	1	1	0
TOTALE	6	5	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

7

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	224.897,73	24,57
2021	0	223.435,53	24,15
2020	0	294.090,32	32,40
2019	0	371.528,83	41,78
2018	0	0,00	0,00

5 – Vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti **non** ha acquisito o ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	680.894,61	588.582,73	679.686,98	686.860,72	686.900,00	686.900,00	1,055
Contributi e trasferimenti correnti	344.386,84	127.973,98	316.151,30	239.096,71	179.096,71	179.096,71	- 24,372
Extratributarie	210.580,41	249.700,07	476.454,72	431.968,71	415.550,10	414.736,63	- 9,336
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.235.861,86	966.256,78	1.472.293,00	1.357.926,14	1.281.546,81	1.280.733,34	- 7,767
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.235.861,86	966.256,78	1.472.293,00	1.357.926,14	1.281.546,81	1.280.733,34	- 7,767
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.828.649,58	4.553.155,79	18.032.175,24	16.351.675,00	15.236.675,00	15.236.675,00	- 9,319
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.828.649,58	4.553.155,79	18.032.175,24	16.351.675,00	15.236.675,00	15.236.675,00	- 9,319
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.064.511,44	5.519.412,57	19.504.468,24	17.709.601,14	16.518.221,81	16.517.408,34	- 9,202

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	678.468,37	579.417,32	759.307,52	821.175,83	8,147
Contributi e trasferimenti correnti	327.569,91	79.491,34	403.050,87	372.935,28	- 7,471
Extratributarie	180.787,40	196.696,69	783.200,05	766.284,90	- 2,159
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.186.825,68	855.605,35	1.945.558,44	1.960.396,01	0,762
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.186.825,68	855.605,35	1.945.558,44	1.960.396,01	0,762
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.771.300,46	4.482.872,24	19.331.845,47	20.007.063,43	3,492
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	297.550,57	297.550,57	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.771.300,46	4.482.872,24	19.629.396,04	20.304.614,00	3,439

Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.958.126,14	5.338.477,59	21.574.954,48	22.265.010,01	3,198

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU	
	2022	2023
Prima casa	5,0000	5,0000
Altri fabbricati residenziali	8,6000	8,6000
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000
Terreni	10,6000	10,6000
Aree fabbricabili	1,0000	1,0000
TOTALE		

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU: Visto l'art. 1, cc. 738-783, L. 27 dicembre 2019, n. 160 che disciplina *ex novo* l'Imposta municipale propria (IMU), già istituita insieme alla TASI (per la componente riferita ai servizi) e alla TARI (per la componente riferita al servizio rifiuti) come componente patrimoniale dell'Imposta Unica Comunale (IUC) dalla legge di stabilità 2014 (Legge n. 147/2013), commi da 639 a 731 dell'articolo unico.

Visto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 29/06/2020 è stato approvato nuovo regolamento per l'applicazione della "nuova IMU" e che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 27/04/2021 sono state approvate le seguenti aliquote e detrazioni IMU:

- **abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: aliquota pari al 5 per mille;**
- **fabbricati rurali ad uso strumentale: aliquota pari al 1 per mille;**
- **fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: aliquota pari al 2,5 per mille;**
- **fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10: aliquota pari al 8,6 per mille;**
- **fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti: aliquota pari al 8,6 per mille;**
- **terreni agricoli non esenti : aliquota pari al 8,6 per mille;**
- **aree fabbricabili: aliquota pari al 10,6 per mille;**
- **aree fabbricabili (Zona Speciale C e/o che hanno ceduto l'intera cubatura esprimibile in base alla destinazione d'uso prevista dal vigente PRG): aliquota pari al 1,00 per mille;**

Visto che il gettito stimato di IMU è tale da garantire adeguata copertura finanziaria relativamente alle previsioni di spesa necessarie e pertanto l'Amministrazione ha espresso la volontà di **confermare le aliquote** stabilite per l'anno 2023 anche per l'anno 2024.

La previsione di entrata per **IMU** in riscossione ordinaria è pari ad 250.000,00 al cap 16/1.

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI): La TASI dall'anno 2020 è stata soppressa (ART. 1 commi 738-783 della Legge di Bilancio 2020 - L. 160/2019).

Sono previste comunque somme relative agli accertamenti per questo tributo. Quest'anno si prevede di procedere agli **accertamenti TASI 2019**.

RECUPERO EVASIONE IMU: Sono previste somme relative agli accertamenti per questo tributo. Quest'anno si prevede di procedere agli **accertamenti IMU 2019**.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: L'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF è fissata al **0,4% e rimane invariata per l'anno 2024**. Visto l'art. 1, comma 7, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, secondo cui *“entro il 31 marzo 2022, o, in caso di scadenza successiva, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, i comuni per l'anno 2022 modificano gli scaglioni e le aliquote dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche al fine di conformarsi alla nuova articolazione prevista per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.”*, il Comune di Ocre ha modificato il regolamento sull'addizionale all'irpef ma mantenendo l'aliquota allo 0,4%, invariata rispetto allo scorso anno, ed istituendo l'esenzione dall'imposizione per redditi fino a € 10.000,00. Di seguito si riporta testualmente l'art. 2 del regolamento: *“In relazione al disposto dell'art. 1, comma 3-bis del D.Lgs. 28.09.1998, n. 360, l'addizionale non è dovuta se il reddito complessivo determinato ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche è inferiore o uguale ad Euro 10.000,00”*.

La previsione di entrata per **ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF** in riscossione ordinaria è pari ad 68.000,00 al cap 14/1.

TASSA RIFIUTI – TARI: Il gestore dei servizi non ha ancora reso al Comune di Ocre il Pef grezzo, e pertanto le previsioni di entrata sono quelle dello scorso anno.

NOTA BENE:

Si conferma la necessità di disporre del piano finanziario 2023, che deve essere redatto con le regole del MTR-2 di Arera e validato dall'ente territorialmente competente in tempo utile per l'approvazione delle tariffe del tributo da parte dell'ente.

Tra le principali novità introdotte da ARERA nel nuovo MTR-2 troviamo l'ampliamento del perimetro di controllo della filiera e dei soggetti interessati: Spazzamento, Raccolta, Trasporto e da oggi anche Smaltimento.

Con l'MTR-2 sono infatti regolate le tariffe di accesso agli impianti di Trattamento, Recupero e Smaltimento dei Rifiuti Urbani, prevedendo una programmazione quadriennale e premiando le best practice in termini di performance ambientali nella valorizzazione dei rifiuti e nell'utilizzo di soluzioni tecnologiche.

La determinazione delle tariffe di accesso agli impianti terrà conto del grado di integrazione della filiera distinguendo gli impianti di chiusura del ciclo in “Integrati”, “Minimi” e “Aggiuntivi”, prevedendo componenti perequative a compensazione o maggiorazione a seconda del tipo di impianto a cui si conferisce: Compostaggio/digestione anaerobica, impianti di incenerimento con recupero di energia, impianti di incenerimento senza recupero di energia e discarica.

Tali meccanismi di perequazione e quantificazione delle suddette componenti saranno definite con successivo provvedimento.

Sono definiti impianti "minimi", precisa l'ARERA, quelli ritenuti indispensabili alla chiusura del ciclo dei rifiuti nel loro territorio e previsti nella programmazione. Sono impianti "aggiuntivi" quelli diversi dai minimi, per i quali si applica una regolazione orientata alla trasparenza.

È stato confermato inoltre il modello di regolazione tariffaria Asimmetrica, che permette di gestire le differenze territoriali e gestionali sia in termini di presenza di impianti sia di gestione dei flussi di rifiuti.

La regolazione MTR-2, quindi, oltre ad applicarsi a tutti i gestori integrati e ai loro impianti, si applica agli operatori non integrati che gestiscono impianti "minimi", con l'introduzione di incentivi decrescenti in base al tipo di trattamento che operano sui rifiuti (compostaggio, digestione anaerobica, termovalorizzazione).

È sempre penalizzato il conferimento in discarica.

I livelli di raccolta differenziata, il trattamento dei rifiuti con riutilizzo o riciclo, la prossimità territoriale e le caratteristiche dimensionali, tecnologiche e di impatto ambientale degli impianti, diventano con l'MTR-2 variabili quantitative che determinano la TARI, rendendola più vicina alle esigenze dei cittadini.

Inoltre, la Legge di bilancio 2021 ha introdotto a partire dal 2021 una nuova agevolazione della quale è necessario tenere conto: l'art. 1, c. 48, L. n. 178/2020, infatti, riduce di due terzi la tassa sui rifiuti (TARI), o l'equivalente tariffa corrispettiva, dovuta in misura ridotta di due terzi per una sola unità immobiliare destinata ad uso abitativo - purché non locata o data in comodato d'uso - posseduta in Italia da soggetti non residenti nel territorio dello Stato, che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia e siano residenti in uno “Stato di assicurazione” diverso dall'Italia.

Per questa tipologia di immobili sarà pertanto dovuto un terzo dell'importo totale del prelievo TARI commisurato per anno solare.

La scadenza per l'approvazione del PEF è spostata al 30 aprile, termine dopo il quale il Comune di Ocre apporterà la variazione di Bilancio. Nel decreto Milleproroghe (L 15/2022), al nuovo comma 5-quinquies dell'articolo 3, il legislatore ha previsto che “A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n.

147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno.

Pertanto, dal 2022, in maniera stabile i Comuni possono decidere di approvare i piani economico finanziari, i regolamenti e le tariffe della TARI entro il più ampio termine del 30 aprile. In questo modo il gettito TARI stimato entro il 30 aprile in fase di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 da parte degli Enti Locali, dovrà essere rivisto alla luce del totale ottenuto dal Piano Economico Finanziario sviluppato.

CANONE UNICO PATRIMONIALE: commi 816-836 istituiscono dal 2021 il cd. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone è destinato a sostituire la vigente disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade.

I commi da 837 a 847 istituiscono il canone unico patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati, che dal 2021 sostituisce la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, anche la TARI.

Pertanto è stato istituito in bilancio un nuovo capitolo di entrata al Titolo terzo (pdc 3.01.03.01.02) nel 2021.

Le previsioni di entrata per il 2024 sono notevolmente aumentate in quanto l'amministrazione comunale vuole procedere ad un recupero dei canoni non accertati e riscossi negli anni precedenti a quello in corso. La previsione di entrata per il 2024 è di € 60.000,00. Questa previsione è stata predisposta in funzione dell'apertura di diversi cantieri di ricostruzione post sisma 2009, per i quali lavori sarà necessario occupare suolo pubblico da parte delle imprese.

Le politiche tariffarie sono state mantenute invariate rispetto allo scorso anno.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il finanziamento degli investimenti nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà attivare canali per il reperimento delle risorse necessarie.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente **non** ha programmato nuove assunzioni di debito.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	588.582,73	661.336,98	665.555,98
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	127.973,98	225.992,85	147.565,85
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	249.700,07	492.261,62	456.042,62
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		966.256,78	1.379.591,45	1.269.164,45
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				

Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	96.625,68	137.959,15	126.916,45
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	9.521,41	5.966,54	5.206,88
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		87.104,27	131.992,61	121.709,57
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	201.699,33	166.903,88	135.075,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		201.699,33	166.903,88	135.075,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

La spesa corrente per l'assolvimento delle funzioni fondamentali assorbe circa il 90% delle risorse del Comune. Questo rende di minore impatto l'attività dell'amministrazione nell'attuazione degli obiettivi strategici. Tuttavia si è cercato sempre di ottimizzare le risorse, riducendo al contempo le spese. Tra le spese maggiormente ridotte sicuramente rientrano le spese di personale per effetto di convenzioni e utilizzi a tempo parziale. Anche le spese per la gestione delle funzioni generali è stata oggetto di razionalizzazione.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il comune di Ocre ha la seguente capacità assunzionale di cui al D.M. 17 Marzo 2020 per il 2024

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

Anno ultimo rendiconto approvato	2022
Numero abitanti	1.132
Ente facente parte di unione di comuni	No

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2022
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	212.057,13
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	16.391,50
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
Totale spesa	228.448,63

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	593.592,95	680.894,61	588.582,73
2 - Trasferimenti correnti	207.233,03	344.386,84	127.973,98
3 - Entrate extratributarie	234.754,57	210.580,41	249.700,07
Totale entrate	1.035.580,55	1.235.861,86	966.256,78
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			1.079.233,06
F.C.D.E.			83.693,82
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			995.539,24

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
22,95 %	28,60 %	32,60 %	5,65 %
Soglia rispettata	SI	SI	

Incremento massimo spesa	56.275,59	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	284.724,22	NO

Spesa del personale anno 0	0,00
Resti assunzionali	0,00

Anno	% massima	Spesa permessa
2023	34,00	0,00
2024	35,00	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
2027	0,00	0,00

Dal calcolo effettuato con la tabella di cui al D.M. del 17.03.2020 Il comune di Ocre risulta essere un Ente virtuoso.

In merito alla programmazione del personale si prevede di prorogare l'utilizzo in convenzione di una dipendente di altro Comune (Area degli Istruttori ex Cat C) per n. 6 ore settimanali con possibilità di incremento delle ore

Programmazione triennale dei lavori pubblici e programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi.

□ L'art. 37 del D. Lgs. n. 36/2023 del nuovo Codice dei Contratti pubblici dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore ad € 150.000,00, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante. Costituendo il presente documento solo un primo indirizzo generale per la Programmazione del triennio 2024-2026, l'inserimento del programma in tale ambito viene rimandato all'approvazione definitiva del D.U.P. S, nella quale saranno evidenziate le opere pubbliche eventualmente da inserire nel bilancio di previsione ed individua nell'articolo 50, comma 1, lettera a), del codice stesso la soglia minima di € 150.000,00 per l'affidamento diretto dei lavori anche senza consultazione di più operatori economici;

□ l'elenco annuale di cui alla lettera b) del comma 1, nel quale sono indicati i lavori da avviare nella prima annualità di vigenza del programma con l'indicazione delle relative fonti di finanziamento, previa approvazione del documento di indirizzo alla progettazione. □ L'art. 37, del D.Lgs. n. 36/2022 dispone altresì che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore ad € 140.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 36 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci. Non rilevando acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore ad € 140.000,00, il "Programma triennale degli acquisti di beni e servizi" per il periodo 2024-2026 risulta negativo. Come sempre gli acquisti dovranno essere attuati attraverso i canali che permettano la leale concorrenza, oltre che garantire la rotazione negli affidamenti, nel rispetto della normativa per acquisti superiori ad € 1.000,00 .

I programmi di cui sopra sono allegati al DUPS (allegato a) e b)).

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.500.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.357.926,14 0,00	1.281.546,81 0,00	1.280.733,34 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.323.130,69 0,00 97.809,60	1.249.718,13 0,00 97.809,60	1.248.958,47 0,00 97.809,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		34.795,45 0,00 0,00	31.828,68 0,00 0,00	31.774,87 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾

O=G+H+I-L+M

0,00

0,00

0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		16.351.675,00	15.236.675,00	15.236.675,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		16.351.675,00 0,00	15.236.675,00 0,00	15.236.675,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	5.500.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	821.175,83	686.860,72	686.900,00	686.900,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.880.701,80	1.323.130,69	1.249.718,13	1.248.958,47
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	372.935,28	239.096,71	179.096,71	179.096,71					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	766.284,90	431.968,71	415.550,10	414.736,63					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.007.063,43	16.351.675,00	15.236.675,00	15.236.675,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	21.883.013,06	16.351.675,00	15.236.675,00	15.236.675,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	21.967.459,44	17.709.601,14	16.518.221,81	16.517.408,34	Totale spese finali	23.763.714,86	17.674.805,69	16.486.393,13	16.485.633,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	297.550,57	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	34.795,45	34.795,45	31.828,68	31.774,87
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	621.058,03	610.000,00	610.000,00	610.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	631.954,33	610.000,00	610.000,00	610.000,00
Totale titoli	22.886.068,04	18.319.601,14	17.128.221,81	17.127.408,34	Totale titoli	24.430.464,64	18.319.601,14	17.128.221,81	17.127.408,34
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	28.386.068,04	18.319.601,14	17.128.221,81	17.127.408,34	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	24.430.464,64	18.319.601,14	17.128.221,81	17.127.408,34
Fondo di cassa finale presunto	3.955.603,40								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE 07 Turismo

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

MISSIONE 11 Soccorso civile

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

MISSIONE 13 Tutela della salute

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

MISSIONE 50 Debito pubblico

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	486.804,21	270.000,00	0,00	756.804,21	477.905,59	70.000,00	0,00	547.905,59	477.364,44	70.000,00	0,00	547.364,44
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	109.311,48	250.000,00	0,00	359.311,48	108.311,48	0,00	0,00	108.311,48	108.311,48	0,00	0,00	108.311,48
4	94.000,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00	94.000,00
5	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	117.521,41	214.000,00	0,00	331.521,41	113.966,54	149.000,00	0,00	262.966,54	113.206,88	149.000,00	0,00	262.206,88
9	119.141,88	0,00	0,00	119.141,88	119.141,88	0,00	0,00	119.141,88	119.141,88	0,00	0,00	119.141,88
10	69.086,76	0,00	0,00	69.086,76	69.127,69	0,00	0,00	69.127,69	69.668,84	0,00	0,00	69.668,84
11	140.000,00	15.000.000,00	0,00	15.140.000,00	80.000,00	15.000.000,00	0,00	15.080.000,00	80.000,00	15.000.000,00	0,00	15.080.000,00
12	25.000,00	600.000,00	0,00	625.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	0,00	17.675,00	0,00	17.675,00	0,00	17.675,00	0,00	17.675,00	0,00	17.675,00	0,00	17.675,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	157.264,95	0,00	0,00	157.264,95	157.264,95	0,00	0,00	157.264,95	157.264,95	0,00	0,00	157.264,95
50	0,00	0,00	34.795,45	34.795,45	0,00	0,00	31.828,68	31.828,68	0,00	0,00	31.774,87	31.774,87
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	610.000,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	610.000,00
TOTALI	1.323.130,69	16.351.675,00	644.795,45	18.319.601,14	1.249.718,13	15.236.675,00	641.828,68	17.128.221,81	1.248.958,47	15.236.675,00	641.774,87	17.127.408,34

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	844.878,22	1.616.761,32	0,00	2.461.639,54
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	121.479,55	250.000,00	0,00	371.479,55
4	136.282,69	49.000,00	0,00	185.282,69
5	11.510,00	0,00	0,00	11.510,00
6	0,00	416.087,48	0,00	416.087,48
7	40,07	18.292,00	0,00	18.332,07
8	184.027,81	1.366.983,93	0,00	1.551.011,74
9	210.841,38	95.622,87	0,00	306.464,25
10	85.294,33	218.091,19	0,00	303.385,52
11	175.981,37	17.083.727,71	0,00	17.259.709,08
12	60.366,38	719.127,87	0,00	779.494,25
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	49.318,69	0,00	49.318,69
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
50	0,00	0,00	34.795,45	34.795,45
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	631.954,33	631.954,33
TOTALI	1.880.701,80	21.883.013,06	666.749,78	24.430.464,64

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2024/2026 ha dato atto con delibera di Giunta Comunale n 58 del 10.11.2023 che il piano alienazioni RISULTA NEGATIVO.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Nessuno

Società controllate

Nessuno

Enti strumentali partecipati

Nessuno

Società partecipate

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Denominazione	Azione da Compiere	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2017	Note
Gran sasso acqua spa	Ciclo idrico integrato	1,538	20.122.425,00	
Aciam spa	Conferimento rifiuti	0,43	258.743,00	In dismissione
Cogesa spa	Ciclo completo rifiuti	0,083	120.000,00	

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Non è stato predisposto: non obbligatorio.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Nessuno

Ocre, 21.11.2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Gianmatteo Riocci