

COMUNE DI POPOLI

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

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.

Nel rispetto della disciplina prevista dall'art. 170 del D.Lgs.n.267/2000, entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del Bilancio di Previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento al DUP.

Ai sensi dell'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, i termini possono essere differiti con decreto del Ministero degli Interni, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze.

Ai fini dell'approvazione del Bilancio di Previsione finanziario 2024-2026 e, quindi del presente documento di aggiornamento programmatico, si è tenuto conto delle nuove disposizioni di cui al Decreto MEF del 25.07.2023 ad oggetto: "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali, dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42*", che ha dettato il cronoprogramma per l'approvazione del Bilancio di Previsione degli Enti Locali entro il 31.12.2023.

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO E 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) Altri eventuali strumenti di programmazione

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Il Comune di Popoli, in attuazione dell'art. 46, comma 3, del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 36 del 18.10.2021, il Programma di mandato per il periodo 2021/2026, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite n. 12 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. POPOLI E IL LAVORO
2. POPOLI CITTA' DEL BENESSERE Hub in un sistema del benessere del Centro Abruzzo
3. POPOLI CITTA' DELLE OPPORTUNITA' Sviluppo economico, formazione scolastica ed extrascolastica, pianificazione del territorio orientata ad una nuova residenzialità
4. SCUOLA Un sistema per costruire il futuro
5. PIANIFICAZIONE URBANISTICA
6. POPOLI CITTA' DELLE RESIDENZE CULTURALI
7. POPOLI CITTA' CONNESSA Trasporti, infrastrutture e mobilità sostenibile
8. POPOLI CITTA' INCLUSIVA Politiche sociali, inclusione e superamento delle disuguaglianze
9. POPOLI CITTA' SICURA Sanità e soccorso pubblico, protezione civile e polizia locale
10. POPOLI GREEN Cimitero, Riserva Naturale orientata, benessere animale, toponomastica, quartieri PEEP1 e PEEP2, Agricoltura
11. POPOLI CITTA' PARTECIPATA Sussidiarietà, meccanismi di co-programmazione e partecipazione
12. POPOLI E LA FISCALITA' LOCALE

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

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

Si riportano, in maniera sintetica ma puntuale, i dati riferiti all'analisi della popolazione residente, al territorio comunale e alla situazione socio economica dell'Ente.

Risultanze della popolazione

Dall'analisi dei dati anagrafici emerge che la popolazione residente è, per lo più, costituita da persone in età senile (circa il 28%) ed in età adulta (circa il 48%). Tale fattore demografico evidenzia una scarsa natalità ed un costante spopolamento che si verifica ormai da diversi anni.

Il tasso di mortalità dell'ultimo quinquennio, con un valore medio del 1,28%, supera di molto quello di natalità fermo al 0,46%.

Ne consegue che il numero di persone non maggiorenti ed impiegabili come forza lavoro va lentamente riducendosi nel tempo.

Popolazione legale al censimento n. **5.450**

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **4.799** di cui:

maschi n. **2.313**

femmine n. **2.486**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **152**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **419**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **533**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.343**

oltre 65 anni n. **1.352**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **0**

Saldo naturale: +/- **0**

Immigrati nell'anno n. **0**

Emigrati nell'anno n. **0**

Saldo migratorio: +/- **0**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **9.000** abitanti

Risultanze del territorio

L'economia del paese è legata prevalentemente alla presenza sul territorio di due realtà industriali, di produzione di acque minerali e di lavorazione di inerti. Il turismo, sia estivo che invernale, si caratterizza per la presenza di due riserve naturali, sorgenti del fiume Pescara e Monte Rotondo, e dalla esistenza di uno stabilimento termale. Diverse sono le strutture ricettive maggiormente utilizzate nel periodo estivo, in concomitanza con le manifestazioni del Ferragosto Popolese, della cronoscalata automobilistica e dalla rappresentazione storico-medioevale "Certame della Balestra".

Nonostante la crisi economica del Paese che ha fatto registrare un minor afflusso turistico le condizioni di vita della popolazione sono discrete, con diversi casi di famiglie disagiate, che richiedono un impegno socio-assistenziale.

Le principali realtà economiche presenti sul territorio si riferiscono:

- 1) Industria di produzione di acque minerali;
- 2) Industria di lavorazione di inerti;
- 3) Imprese di autotrasporti di elevata potenzialità;
- 4) Imprese di distribuzione di bevande ed alimenti;
- 5) Cantina vinicola;
- 4) Stabilimento termale;
- 5) Alberghi e strutture ricettive (n. 2 alberghi, diversi bed-breakfast e affittacamere);
- 6) Farmacie private (n. 2 punti vendita);
- 7) Parafarmacia (n. 1 punto vendita).

Vengono qui di seguito riepilogati i dati relativi alla struttura territoriale e ai principali strumenti urbanistici e produttivi vigenti.

Superficie Km² **3.434**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **8**

Strade:

autostrade Km **7,00**

strade extraurbane Km **16,00**

strade urbane Km **30,00**

strade locali Km **50,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma e strumenti di programmazione negoziata:

Oggetto: *Istituto dell'accordo integrativo o sostitutivo del provvedimento ex art.11, comma 1 e ss., della legge n.241/1990 per l'utilizzo a uso pubblico, per anni quaranta, dell'area della Parrocchia di San Lorenzo Martire (fg.19, part.1306 di mq.7.036), con contestuale realizzazione da parte del comune di un'area giochi prima infanzia, area fitness outdoor, area orti didattici (a disposizione delle scuole), area per feste, sagre ed eventi, campo polivalente di calcetto-basket-tennis, campo di pallavolo e campo street basket.*

Altri soggetti partecipanti: *Parrocchia di San Lorenzo Martire con sede in Popoli.*

Impegni di mezzi finanziari: *quadro economico approvato, interventi in corso di realizzazione.*

Durata: *40 anni.*

Convenzioni: n.2 convenzioni, una per la gestione in forma associata del servizio di segreteria comunale sottoscritta con il Comune di Città Sant'Angelo, l'altra per l'affidamento dell'incarico di OIV espletato con il Comune di Manoppello.

Asili nido con posti n. **40**

Scuole dell'infanzia con posti n. **120**

Scuole primarie con posti n. **230**

Scuole secondarie con posti n. **165**
 Strutture residenziali per anziani n. **50**
 Farmacie Comunali n. **0**
 Depuratori acque reflue n. **0**
 Rete acquedotto Km **30,00**
 Aree verdi, parchi e giardini Km² **2,000**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.464**
 Rete gas Km **20,00**
 Discariche rifiuti n. **0**
 Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
 Veicoli a disposizione n. **3**

Altre strutture:
 Biblioteca-mediateca e Cinema Teatro

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali vengono gestiti in forma diretta, attraverso singoli appalti di servizio e/o gestione in economia, ad esclusione di quelli garantiti attraverso organismi gestionali quali:

- 1) società di capitali, Residenza per anziani Il Giardino Spa di Popoli (società partecipata che svolge servizi volti ad offrire ospitalità di lunga degenza ad anziani e/o disabili che non possono avere adeguata assistenza a domicilio) e Società Ambiente Spa di Spoltore (società partecipata istituita allo scopo di erogare servizi relativi alla raccolta ed al trattamento dei rifiuti nei confronti dei Comuni del territorio);
- 2) concessioni, Ditta SOGET Spa (società concessionaria del servizio di riscossione delle entrate tributarie ed extratributarie).

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
RESIDENZA "IL GIARDINO" SPA		30,77000	La Società ha lo scopo di fornire ospitalità di lunga degenza ad anziani e/o disabili che non possono avere adeguata assistenza a domicilio. Con provvedimento di C.C.n.46 del 21.12.2022, di revisione annuale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art.20 del D.Lgs.n.175/2016, è stato deliberato il mantenimento della partecipazione.		0,00	110.126,00	153.359,00	134.946,00
SOCIETA' "AMBIENTE" SPA		0,03400	Trattasi di società istituita allo scopo di erogare servizi relativi alla raccolta ed al trattamento dei rifiuti nei confronti dei Comuni del territorio. Con provvedimento di C.C.n.46 del 21.12.2022, di revisione annuale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art.20 del D.Lgs.n.175/2016, è stato deliberato il mantenimento della partecipazione.		0,00	783.024,00	59.912,00	173.864,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Si rappresenta, qui di seguito, l'evoluzione del fondo di cassa a fine di ciascun esercizio finanziario.

Si evidenzia che, nel triennio 2020-2022, questo Comune non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria deliberata ed autorizzata.

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **6.457.351,79**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **3.222.322,84**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **1.165.962,24**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **739.915,70**

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	266.452,86	5.088.132,10	5,24
2021	279.763,16	4.867.218,41	5,75
2020	286.528,81	4.906.347,57	5,84

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'ente, durante il triennio 2020-2022, non ha riconosciuto e coperto debiti fuori bilancio.

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

2021	0,00
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Il Comune di Popoli, con provvedimento di C.C. n. 18 del 26.05.2022 di approvazione del rendiconto di gestione 2021, ha deliberato il completo ripiano del disavanzo di amministrazione derivante dal riaccertamento straordinario dei residui.

In particolare:

- a seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rideterminato il risultato di amministrazione al 01.01.2015 in un disavanzo complessivo pari ad € 1.055.386,68, giusta deliberazione di G.C. n. 75 del 30 aprile 2015;
- con provvedimento di C.C. n. 14 del 4 giugno 2015, ai sensi dell'art. 2 del Decreto del Ministero delle Economie e delle Finanze del 02.04.2015, è stato deliberato di dare copertura al suddetto disavanzo in numero trenta rate annuali pari ad € 35.179,56;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2015, approvato con deliberazione di C.C. n. 17 del 05.05.2016, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2015, di € 1.055.386,68, e quello finale al 31.12.2015, di € 354.915,83, vi è stato già un riassorbimento pari ad € 700.470,85, superiore alla quota annuale da ripianare pari ad € 35.179,56 che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, approvato con deliberazione di C.C. n. 15 del 25.05.2017, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2016, di € 354.915,83, e quello finale al 31.12.2016, di € 311.405,41, vi è stato un riassorbimento pari ad € 43.510,42, superiore alla quota annuale da ripianare, che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017, approvato con deliberazione di C.C. n. 22 del 22.05.2018, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2017, di € 311.405,41, e quello finale al 31.12.2017, di € 265.036,92, vi è stato un riassorbimento pari ad € 46.368,49, superiore alla quota annuale da ripianare, che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione di C.C. n. 12 del 20.05.2019, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2018, di € 265.036,92 e quello finale al 31.12.2018, di € 200.487,73, vi è stato un riassorbimento pari ad € 64.549,19, superiore alla quota annuale da ripianare, che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019, approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 06.07.2020, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2019, di € 200.487,73 e quello finale al 31.12.2019, di € 154.406,71, vi è stato un riassorbimento pari ad € 46.081,02, superiore alla quota annuale da ripianare, che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, approvato con deliberazione di C.C. n. 16 del 10.06.2021, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2020, di € 154.406,71 e quello finale al 31.12.2020, di € 42.803,37, vi è stato un riassorbimento pari ad € 111.603,34, superiore alla quota annuale da ripianare, che ha ridotto di fatto il disavanzo residuo da ripianare;
- con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, approvato con deliberazione di C.C. n. 18 del 26.05.2022, è stato verificato che dal confronto tra il disavanzo iniziale alla data del 01.01.2021 di € 42.803,37 e quello finale al 31.12.2021 di € 1.322,48, risultato positivo in termini di avanzo di amministrazione, vi è stato un completo riassorbimento del disavanzo da riaccertamento straordinario.

Pertanto, dall'analisi sin qui svolta risulta che questo ente, a partire dall'annualità 2015, ha ripianato l'intera somma derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 01.01.2015, pari ad € 1.055.386,68, chiudendo anticipatamente il piano di rientro trentennale di cui alla deliberazione di C.C. n. 14 del 04.06.2015.

Ripiano ulteriori disavanzi

Il Comune di Popoli non ha dovuto ripianare ulteriori disavanzi, oltre a quello derivante dal riaccertamento straordinario dei residui. Il rendiconto di gestione 2022, approvato con deliberazione di C.C. n. 18 del 17.05.2023, ha chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 75.151,90, così determinato:

Fondo di cassa al 01/01/2022	Euro	3.222.322,84
Riscossioni (+)	Euro	21.488.028,24
Pagamenti (-)	Euro	<u>18.252.999,29</u>
Fondo di cassa al 31/12/2022	Euro	6.457.351,79
Residui attivi (+)	Euro	15.836.050,72
Residui passivi (-)	Euro	10.495.413,50
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (-)	Euro	1.919,95
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale (-)	Euro	<u>3.877.755,17</u>
Risultato di amministrazione al 31/12/2022	Euro	7.918.313,89
Parte accantonata	Euro	1.215.422,95
Parte vincolata	Euro	6.569.689,04
Parte destinata agli investimenti	Euro	<u>58.050,00</u>
Totale parte disponibile (E)	Euro	75.151,90

4 – Gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa interna dell'ente, in termini di risorse umane e di fabbisogni di personale, é quella rimodulata con deliberazione di G.C. n. 27 del 08.03.2023. Con il suddetto provvedimento l'organo esecutivo dell'ente ha proceduto da un lato alla rimodulazione della dotazione organica e, dall'altro, all'approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale 2023/2025.

In particolare, con la su citata deliberazione si è dato atto:

- 1) del rispetto del principio costituzionale di adeguato accesso dall'esterno;
- 2) della nuova programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023/2025;
- 3) del rispetto dei vincoli in materia di spesa di personale in linea con quanto previsto dal D.M. 17 marzo 2020 "*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*". Lo stesso, con decorrenza 20 aprile 2020, prevede di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni in deroga al limite derivante dall'art. 1, commi 557-quater, Legge n.296/2006;
- 4) del rispetto del limite della spesa di personale a tempo determinato di cui all'art. 9, comma 28, D.L. 31 maggio 2018, n.78.

Tali provvedimenti amministrativi sono stati completamente recepiti nel nuovo Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2023-2025, approvato con deliberazione di G.C. n. 72 del 24.05.2023. Nello stesso, sulla base del valore soglia per le nuove assunzioni determinato con provvedimento del Responsabile del servizio personale n. 24 del 01.03.2023, è stata prevista la programmazione triennale delle assunzioni di personale nel triennio 2023/2025.

Successivamente all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2024/2026 si procederà all'aggiornamento della Sezione 3 "*Organizzazione e capitale umano*", PIAO triennio 2024-2026, in relazione alle nuove politiche di governo riferite al fabbisogno di personale che l'amministrazione intenderà intraprendere.

Inoltre, nel rispetto della normativa sancita dall'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., l'ente ha assunto il provvedimento di G.C. n. 177 del 15.11.2023 ad oggetto: "*Ricognizione sull'eccedenza di personale anno 2024. Determinazioni*". L'organo esecutivo ha, quindi, dato atto della non presenza, nel corso dell'anno 2024, di condizioni di soprannumero ed eccedenza del personale in servizio.

Infine, ai sensi dell'art. 109, 2° comma, e dell'art. 50, 10° comma, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 16 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, approvato con deliberazione di G.C. n. 107 del 31.05.2016, le posizioni organizzative sono state conferite ai sotto elencati funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	Dott. Paolo Villa
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Dott. Gian Luigi Zanatta
Responsabile Settore Tecnico	Geom. Gianluca Borsetti
Responsabile Settore Economico Finanziario	Dott.ssa Daniela Manna
Responsabile Settore Polizia Municipale	Sig. Mario Villa
Responsabile del Settore Tributi	Dott. Paolo Villa

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Personale in servizio al 31.12.2022	16	15	1
TOTALE	16	15	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

16

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	16	762.867,40	18,19
2021	15	751.335,06	19,08
2020	15	734.169,73	18,16
2019	16	1.008.454,99	23,61
2018	24	1.206.749,91	28,25

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Si riportano, qui di seguito, i dati contabili riferiti all'entrata del bilancio di previsione finanziario 2024-2026, in linea con gli obiettivi programmatici definiti dall'amministrazione comunale.

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	2.961.303,32	3.222.809,38	3.217.760,45	3.146.563,45	3.146.563,45	3.146.563,45	- 2,212
Contributi e trasferimenti correnti	636.033,20	596.454,09	1.318.417,76	1.112.301,52	640.591,52	640.591,52	- 15,633
Extratributarie	1.269.881,89	1.268.868,63	1.455.174,57	1.329.414,34	1.329.414,34	1.329.414,34	- 8,642
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.867.218,41	5.088.132,10	5.991.352,78	5.588.279,31	5.116.569,31	5.116.569,31	- 6,727
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	55.996,52	20.272,60	1.919,95	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.923.214,93	5.108.404,70	5.993.272,73	5.588.279,31	5.116.569,31	5.116.569,31	- 6,757
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.825.160,32	19.516.324,53	32.872.352,74	32.767.101,11	13.415.433,62	12.766.721,95	- 0,320
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	627.016,17	542.286,83	3.877.755,17	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	4.452.176,49	20.058.611,36	36.750.107,91	32.767.101,11	13.415.433,62	12.766.721,95	- 10,838
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.375.391,42	25.167.016,06	48.743.380,64	44.355.380,42	24.532.002,93	23.883.291,26	- 9,002

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	2.776.484,98	3.163.608,84	4.580.007,04	4.674.172,57	2,056
Contributi e trasferimenti correnti	640.575,85	368.109,49	1.782.999,96	1.432.480,80	- 19,658
Extratributarie	1.317.325,43	967.796,86	2.053.094,16	1.795.365,49	- 12,553
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.734.386,26	4.499.515,19	8.416.101,16	7.902.018,86	- 6,108
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)	4.734.386,26	4.499.515,19	8.416.101,16	7.902.018,86	- 6,108
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	4.887.052,93	7.773.396,67	46.249.124,90	48.206.866,47	4,233
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	361.118,40	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	5.248.171,33	7.773.396,67	46.249.124,90	48.206.866,47	4,233
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.982.557,59	12.272.911,86	60.665.226,06	62.108.885,33	2,379

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	5,9000	5,9000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,6000	10,6000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

ENTRATE TRIBUTARIE

Il gettito delle entrate tributarie proprie è, prevalentemente, costituito dall' IMU e dalla tariffa sui rifiuti TARI, recentemente disciplinate dai seguenti nuovi interventi normativi:

- art. 1, commi 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; l'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2017, n. 160 ha disposto, a decorrere dall'anno 2020, l'abolizione dell'Imposta Unica Municipale, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa rifiuti (TARI);
- art. 1, comma 653, della Legge 147/2013 che ha istituito il metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti, e delibera ARERA del 31.12.2019 n. 443, che ha previsto le nuove modalità di redazione dei piani finanziari.

È stato inoltre istituito e disciplinato il nuovo canone unico patrimoniale, previsto dall'art. 1, comma 816, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, che con decorrenza 01 gennaio 2021 ha sostituito il canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, la tassa di occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni.

Alla data di approvazione del presente documento di programmazione le relative risorse sono state previste sulla base dei provvedimenti amministrativi già assunti, nonché delle somme accertate per l'anno 2022.

Si riportano, qui di seguito, le relative deliberazioni:

- 1) C.C. n. 4 del 29.03.2023, di approvazione del regolamento per l'applicazione della Tassa rifiuti (TARI);
- 2) C.C. n. 8 del 14.04.2022, di approvazione del regolamento dell'imposta municipale unica (IMU);
- 3) G.C. n. 171 del 15.11.2023, di approvazione delle aliquote e detrazioni IMU per l'anno 2024;
- 4) G.C. n. 172 del 15.11.2023, di approvazione delle tariffe e coefficienti e moltiplicatori canone unico patrimoniale (CUP);
- 5) G.C. n. 175 del 15.11.2023, di approvazione delle tariffe TARI anno 2024 e determinazione delle scadenze di pagamento.

Infine, risorsa rilevante delle entrate tributarie è quella costituita dal gettito relativo all'addizionale comunale all'Irpef. La misura della stessa per l'anno 2024, deliberata con provvedimento di G.C. n. 170 del 15.11.2023, è stata fissata nello 0,80% con un limite reddituale pari ad € 10.000,00, confermandola nella misura già adottata per l'esercizio 2023. Sulla base delle stime eseguite dal servizio tributi sul sito dell'Agenzia delle Entrate e delle somme accertate per l'anno 2022, nonché delle somme incassate sino alla data di adozione del presente provvedimento, si è iscritto un gettito presunto di € 500.000,00.

ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Per quanto attiene alle risorse trasferite dallo Stato le stesse sono state previste nel rispetto dei dettami normativi in materia di finanza locale. In particolare, per quanto attiene alle attribuzioni riferite al Fondo di solidarietà comunale e agli altri trasferimenti correnti dello Stato, le previsioni sono state formulate sulla base delle spettanze e nella misura stabilita e pubblicata sul sito ministeriale della finanza locale per l'esercizio 2023 alla data di approvazione del presente documento.

ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Le principali entrate di natura extratributaria dell'Ente si riferiscono a:

- 1) fitti di immobili di proprietà comunale. Le previsioni sono state formulate dal servizio affari generali sulla base dei singoli contratti di affitto sottoscritti ed alle rivalutazioni Istat operate. Nella relativa risorsa di entrata è stato previsto il canone di locazione dovuto annualmente dalla società partecipata "Residenza il Giardino" di Popoli, a seguito del rinnovo della convenzione per l'immobile di proprietà comunale sito in Via D'Ascanio, che rappresenta la grandezza più rilevante per l'ente;
- 2) proventi dell'azienda elettrica. La stima, fornita dal servizio tecnico, è stata formulata sulla base della potenziale produzione di energia elettrica delle centrali del I e III salto,

rilevata a consuntivo per l'anno 2022 e sulla base delle somme accertate per l'anno 2023, alla data di approvazione del presente documento.

- 3) Canone di derivazione, riferito al canone derivazione per la captazione delle acque dovuto dall'ACA in virtù del contratto di concessione sottoscritto con l'Ente;
- 4) Proventi servizi a domanda individuale, le relative previsioni sono state formulate in base alle tariffe determinate per l'anno 2024, deliberazione di G.C. n. 173 del 15.11.2023.
- 5) Proventi da sanzioni violazione codice della strada, le relative previsioni sono state formulate dal servizio di polizia municipale in relazione all'installazione del sistema di rilevazione delle infrazioni al codice della strada (fotored). Tale nuovo sistema ha prodotto un costante introito delle sanzioni comminate ed il relativo provvedimento di destinazione dei proventi è quello di G.C. n. 174 del 15.11.2023.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

ENTRATE DA TRSFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

I trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato e della Regione sono stati previsti e vincolati alle relative opere pubbliche a cui il finanziamento si riferisce.

Tutte le previsioni sono state formulate sulla base delle informazioni e del programma dei lavori predisposto dal servizio tecnico, programmazione triennale delle opere pubbliche 2024/2026, depositato con nota prot.n.16425 del 08.11.2023. A seguito della suddetta comunicazione del servizio tecnico, tra le entrate da assunzioni di mutui, non é stata iscritta alcuna previsione riferita alle annualità 2024/2026, per contrazione di nuovi debiti a carico dell'ente.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento l'Amministrazione, nel corso del triennio del bilancio 2024-2026, non ha previsto alcuna assunzione di nuovi mutui o debiti.

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)</i> 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)	(+)	2.961.303,32	2.961.303,32	2.961.303,32
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	636.033,20	636.033,20	636.033,20
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.269.881,89	1.269.881,89	1.269.881,89
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.867.218,41	4.867.218,41	4.867.218,41
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	486.721,84	486.721,84	486.721,84
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	244.980,39	226.989,41	217.654,95
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		241.741,45	259.732,43	269.066,89
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dei servizi fondamentali garantiti all'utenza, con l'obiettivo di migliorare la qualità complessiva con il minimo impiego di risorse finanziarie.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione triennale del personale prevede il rispetto tassativo dei vincoli imposti dall'attuale normativa (comma 557 quater art. 1 L. 296/2006, come modificato dalla L. 114/2014), che prescrive che a decorrere dall'anno 2014 gli Enti assicurano, nell'ambito della programmazione annuale dei fabbisogni del personale il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della disposizione (2011 – 2013).

Per questo Comune la media del triennio 2011-2013 è pari ad € 1.124.936,84, mentre la spesa prevista per l'esercizio 2024 è pari ad € 864.783,54 (oltre Irap pari ad € 56.469,00). Nella quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale è stato ricompreso il costo, per l'esercizio 2024, per il potenziamento del Servizio di Polizia municipale comprendente attualmente n. 2 unità di personale assunte part-time a 18 ore settimanali. Successivamente all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 si procederà alla revisione del PIAO (Sezione 3 "Organizzazione e capitale umano"), ai fini della programmazione del fabbisogno di personale. Si evidenzia infatti che, alla luce dell'introduzione del P.I.A.O., l'approvazione della programmazione del fabbisogno di personale per gli anni 2024/2026 e del piano occupazionale 2024 è procrastinata all'approvazione di tale documento.

La modifica al principio contabile della programmazione, allegato 4/1 del D.Lgs.n.118/2011, apportata con il Decreto del Ministero delle Finanze del 25 luglio 2023 prevede che il DUP debba contenere, per ciascuno degli esercizi del triennio, solo la quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente, mentre il Piano triennale dei fabbisogni del personale, sarà incluso esclusivamente nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del P.I.A.O.

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce quindi il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

L'art. 33 del D. L. 34/2019 lega la capacità assunzionale dell'Ente al rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti degli ultimi tre anni, quindi, potranno aumentare per gli enti virtuosi, mentre la capacità assunzionale si ridurrà drasticamente per gli altri.

Gli Enti che hanno un rapporto tra la spesa del personale e le entrate correnti (al netto del Fondo crediti Dubbia Esigibilità sul bilancio di previsione) inferiore al valore soglia fissato in modo differenziato per fasce demografiche dei Comuni, potranno assumere per un numero superiore alle cessazioni nel limite individuato dal D.P.C.M.

Il DPCM del 17 marzo 2020 partendo da quanto disposto dall'art. 33 del D. L. 34/2019 stabilisce il valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto le entrate correnti.

I Comuni che si collocano al di sotto di tale valore soglia potranno incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore al valore soglia.

In sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024, detto incremento annuale è autorizzato in misura non superiore a valori percentuali indicati nell'apposita tabella.

Allo stato, non avendo ancora i dati relativi al 2023 che saranno disponibili solo all'esito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2023, ci si riferisce ai dati relativi al rendiconto 2022, che classifica il Comune di Popoli quale Ente virtuoso, in quanto la spesa del personale è inferiore al valore soglia determinato nella Tabella 1 del D.P.C.M. 17 marzo 2020.

Dai dati presenti nelle tabelle che seguono si può determinare il limite massimo della spesa di personale per l'esercizio 2024 che è pari a € 1.288.222,07.

<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		ANNO		VALORE	FASCIA
		2024		4.799	d
	Popolazione al 31 dicembre	ANNO			
		2022			
		ANNI		VALORE	
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	(a)	719.578,48 € (I)	
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	1.153.711,42 €	
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2020		4.906.347,57 €	
		2021		4.867.218,41 €	
		2022		5.088.132,10 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			4.953.899,36 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022		217.788,80 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	4.736.110,56 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		15,19%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		27,20%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		31,20%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	568.643,59 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.288.222,07 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	(h)		28,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	323.039,20 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	304.772,68 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	323.039,20 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	1.476.750,62 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	1.288.222,07 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	(o)	1.288.222,07 €	

CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (*)					
ND	Residui disponibili	Anno cessazione	Quota della spesa del personale cessato utilizzabile per nuove assunzioni	Quota già utilizzata	Quota ancora utilizzabile
1	RESIDUI DISPONIBILI 2015	2014			0,00 €
2	RESIDUI DISPONIBILI 2016	2015			0,00 €
3	RESIDUI DISPONIBILI 2017	2016			0,00 €
4	RESIDUI DISPONIBILI 2018	2017			0,00 €
5	RESIDUI DISPONIBILI 2019 (A)	2018	40.244,09 €	25.250,77 €	14.993,32 €
6	RESIDUI DISPONIBILI 2019 (B)	2019	289.779,36 €		289.779,36 €
TOTALE			330.023,45 €	25.250,77 €	304.772,68 €

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE DI PERSONALE - RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022 Circ. interministeriale interpretativa del D.M. 17 marzo 2020		
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente (AL NETTO DEGLI IMPORTI DI CUI ALL'ECCEZIONE 1, SE RICORRE)	703.360,73 €
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	553.521,82 €
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	542.753,22 €
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	443.913,17 €
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	15.398,28 €
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	61.657,39 €
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	18.586,73 €
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	3.197,65 €
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	
U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	10.768,60 €
U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	6.940,96 €
U.1.01.01.02.003	Altre spese per il personale n.a.c.	3.827,64 €
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	149.838,91 €
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	149.838,91 €
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	149.838,91 €
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	
U.1.01.02.01.003	Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	
U.1.01.02.01.004	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00 €
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	
U.1.01.02.02.002	Equo indennizzo	
U.1.01.02.02.003	Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	
U.1.01.02.02.004	Oneri per il personale in quiescenza	
U.1.01.02.02.005	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	
U.1.01.02.02.006	Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota maturata nell'anno in corso	
U.1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale (parziale)	16.217,75 €
U.1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	
U.1.03.02.12.002	Quota LSU in carico all'ente	
U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	16.217,75 €
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	
TOTALE SPESE DI PERSONALE D.M. 17 MARZO 2020		719.578,48 €
ECCEZIONE 1	Costo pro-quota delle spese per convenzione di segreteria (art. 2, c. 3, D.M. Ministero dell'Interno in itinere)	
ECCEZIONE 2	Spese di personale per nuove assunzioni (dopo 14/10/2020) integralmente finanziate da normative speciali (A DETRARRE)	
TOTALE SPESE DI PERSONALE EFFETTIVO		719.578,48 €

Pertanto, per quanto attiene a questo Comune la spesa potenziale massima, derivante dall'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di assunzioni è quella derivante dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. 17 marzo 2020, è la seguente:

Spesa potenziale massima (A)	€ 1.288.222,07
-------------------------------------	-----------------------

Le previsioni finanziarie complessive, inserite nello schema del bilancio di previsione finanziario 2024-2026, sono quelle riportate nella tabella che segue:

Previsioni	2023	2024	2025	2026
Spese per il personale dipendente	803.660,35	817.697,20	817.697,20	817.697,20
I.R.A.P.	55.213,54	56.469,00	56.469,00	56.469,00
Spese per il personale in comando	36.086,34	36.086,34	36.086,34	36.086,34
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Altre spese per il personale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	905.960,23	921.252,54	921.252,54	921.252,54

Descrizione deduzione	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
RIMBORSO DA ALTRI ENTI	46.631,23	46.920,00	46.920,00	46.920,00
ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	53.988,14	0,00	0,00	0,00
DIRITTI DI ROGITO	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	125.619,37	71.920,00	71.920,00	71.920,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	780.340,86	849.332,54	849.332,54	849.332,54
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Successivamente all'adozione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, nel rispetto della normativa e del limite stabilito dal D.M. 17 marzo 2020 come nel seguente documento accertato, saranno assunti i relativi provvedimenti ai fini dell'approvazione del nuovo Piano Integrato delle Attività ed Organizzazione (PIAO) 2024-2026.

Infine, si precisa che il limite per incarichi e consulenze, approvato con deliberazione di C.C. n. 6 del 14.04.2022, è quello riportato nel seguente prospetto:

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
67 1	01.11-1.03.02.11.006	Spese per liti ed arbitraggi a difesa dell'Ente	15.000,00

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	142.578,00	0,00	0,00	142.578,00
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
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	142.578,00	0,00	0,00	142.578,00

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

**SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale e (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		enominazione
																					importo	tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
S00123600686202300002	00123600686			E71F22003330006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI COMUNI	1	Borsetti Gianluca	0	NO	23.147,00	0,00	0,00	0,00	23.147,00	0,00	99			
S00123600686202300003	00123600686			E71F22004760006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME DI IDENTITA' DIGITALE (SPID/CIE)	1	Borsetti Gianluca	0	NO	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	99			
S00123600686202300004	00123600686			E71F22004780006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO	1	Borsetti Gianluca	0	NO	2.187,00	0,00	0,00	0,00	2.187,00	0,00	99			
S00123600686202300005	00123600686			E51F22004410006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI	1	Borsetti Gianluca	0	NO	2.501,00	0,00	0,00	0,00	2.501,00	0,00	99			
S00123600686202300008	00123600686			E71F23000370006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.4.3 PAGOPA	1	Borsetti Gianluca	0	NO	15.175,00	0,00	0,00	0,00	15.175,00	0,00	99			
S00123600686202400006	00123600686			E71C22001750006	0		NO	ITF13	Servizio	30211300-4	AVVISO MISURA 1.2 MIGRAZIONE AL CLOUD	1	Borsetti Gianluca	0	NO	77.897,00	0,00	0,00	0,00	77.897,00	0,00	99			
																134.907,00	0,00	0,00	0,00	134.907,00	0,00				

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

- Note**
- Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
 - Indica il CUP (cf. articolo 6, comma 4)
 - Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
 - Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
 - Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV<45 o 48, S: CPV> 48
 - Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
 - Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
 - Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
 - Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 - Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cf. articolo 8)
 - Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
 - La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

- priorità massima
- priorità media
- priorità minima

Tabella H.2

- modifica ex art. 7, comma 8, lettera b)
- modifica ex art. 7, comma 8, lettera c)
- modifica ex art. 7, comma 8, lettera d)
- modifica ex art. 7, comma 8, lettera e)
- modifica ex art. 7, comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile unico del progetto		Codice fiscale		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo

Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

SCHEMA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026, concernente la programmazione degli investimenti che questa Amministrazione vuole realizzare, è stato predisposto dal servizio tecnico e depositato con nota prot. n. 16425 del 08.11.2023. Contestualmente è stato trasmesso il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2024/2026, ai fini della conseguente approvazione del Bilancio di Previsione finanziario 2024/2026. Entrambi sono stati recepiti nel presente documento, ai fini dell'approvazione finale da parte del Consiglio Comunale.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	20.185.415,10	2.833.225,78	2.674.559,41	25.693.200,29
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'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.185.415,10	2.833.225,78	2.674.559,41	25.693.200,29

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note

(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. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

**SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI**

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

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

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note

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

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperiti 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) liquidazione giudiziale, 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, comma 2, lettera a), DM n. 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, comma 2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo (art 1, comma 2, 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 visualizzati 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 di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza del progetto	si/no
Costo di progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Dell'Unione Europea	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra pubblica	si/no
Privata	si/no

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

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

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

- 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 concessione

- Tabella C.3**
 1. no
 2. sì come valorizzazione
 3. sì, come alienazione

- Tabella C.4**
 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato

**SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (5)	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		Apporto di capitale privato (11)	
							cod	cod	cod						valore	valore	valore	valore	valore	data	Importo		Tipologia	
numero intervento CUI		Codice	data (anno)	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	
I00123600686202200001	2022/01		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	04	05 08	Miglioramento/adequamento ala sud della Scuola "G.Paolini" - Fondazioni	1	553.510,25	0,00	0,00	0,00	553.510,25	0,00		0,00			
I00123600686202200002	2022/02		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	04		Progetto pilota piano di ricostruzione - Ex Municipio	1	1.071.838,40	2.674.559,41	2.674.559,41	0,00	6.420.957,22	0,00		0,00			
I00123600686202200003	2022/03		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			Sistemazione idrogeologica del Fiume San Callisto - canale di Via Aldo Moro - Frana Via De Condre	1	2.078.694,28	0,00	0,00	0,00	2.078.694,28	0,00		0,00			
I00123600686202200004	2022/04		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			Adeguamento sismico scuola materna Via Tiburtina	1	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202200006	2022/06		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			Torre dell'orologio recupero a spazio culturale	2	166.000,00	0,00	0,00	0,00	166.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202200007	2022/07		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			Sistemazione idrogeologica Via Maiella, Fosso Sant'Anna, Fosso Canalone, Zona PEEP2	1	2.156.843,50	0,00	0,00	0,00	2.156.843,50	0,00		0,00			
I00123600686202200008	2022/08		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			Lavori di adeguamento sismico e messa in sicurezza del ponte Giulio Cesare	1	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300016	2022/16	E79J21010570001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	03	05 11	Lavori progetto integrato turistico PIT 5- Programma RESTART Area Omogenea 5 (Popoli)	1	608.528,67	158.666,37	0,00	0,00	767.195,04	0,00		0,00			
I00123600686202300022	2023/10		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13			CIMITERO COMUNALE	1	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300024	2023/15	E77H22003930001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 1	1	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300025	2023/16	E73D22000820001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI NEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 2	1	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300026	2023/17	E73D22000830001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 3	1	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300027	2023/18	E73D22000840001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI NEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 4	1	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300028	2023/19	E73D22000850001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 5	1	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300029	2023/20	E73D22000860001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 6	1	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202300030	2023/21	E73D22000870001	Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	07		INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 7	1	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00			
I00123600686202400017	2023/22		Borsetti Gianluca	NO	NO	13	68	33	ITF13	09		LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	1	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00		0,00			
														20.185.415,10	2.833.225,78	2.674.559,41	0,00	25.693.200,29	0,00		0,00			

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note:
(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
(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 unico del progetto

- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1 al codice
 (6) Indica se lavoro complesso di cui all'articolo 2, comma 1, lettera d), dell'allegato I.1 al codice
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11, 12 e 13
 (8) Ai sensi dell'articolo 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) Riportare 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 è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 5, commi 9 e 11. 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 articolo 5, comma 9, lettera b)
2. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera c)
3. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera d)
4. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera e)
5. modifica ex articolo 5, comma 11

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile del progetto				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		formato cf		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
I00123600686202200001		Miglioramento/adeguamento ala sud della Scuola "G.Paolini" – Fondazioni	Borsetti Gianluca	553.510,25	553.510,25	MIS	1	NO	NO	1			
I00123600686202200002		Progetto pilota piano di ricostruzione - Ex Municipio	Borsetti Gianluca	1.071.838,40	6.420.957,22	ADN	1	NO	NO				
I00123600686202200003		Sistemazione idrogeologica del Fiume San Callisto - canale di Via Aldo Moro - Frana Via De Condre	Borsetti Gianluca	2.078.694,28	2.078.694,28	CPA	1	NO	NO				
I00123600686202200004		Adeguamento sismico scuola materna Via Tiburtina	Borsetti Gianluca	380.000,00	380.000,00	ADN	1	NO	NO				
I00123600686202200006		Torre dell'orologio recupero a spazio culturale	Borsetti Gianluca	166.000,00	166.000,00	COP	2	NO	NO				
I00123600686202200007		Sistemazione idrogeologica Via Maiella, Fosso Sant'Anna, Fosso Canalone, Zona PEEP2	Borsetti Gianluca	2.156.843,50	2.156.843,50		1	NO	NO				
I00123600686202200008		Lavori di adeguamento sismico e messa in sicurezza del ponte Giulio Cesare	Borsetti Gianluca	3.000.000,00	3.000.000,00		1	NO	NO				
I00123600686202300016	E79J21010570001	Lavori progetto integrato turistico PIT 5- Programma RESTART Area Omogenea 5 (Popoli)	Borsetti Gianluca	608.528,67	767.195,04	CPA	1	SI	NO	2			
I00123600686202300022		CIMITERO COMUNALE	Borsetti Gianluca	100.000,00	100.000,00		1	NO	NO				
I00123600686202300024	E77H22003930001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 1	Borsetti Gianluca	2.800.000,00	2.800.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202300025	E73D22000820001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI NEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 2	Borsetti Gianluca	1.500.000,00	1.500.000,00	AMB	1	NO	NO				
I00123600686202300026	E73D22000830001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 3	Borsetti Gianluca	1.300.000,00	1.300.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202300027	E73D22000840001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI NEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 4	Borsetti Gianluca	1.200.000,00	1.200.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202300028	E73D22000850001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 5	Borsetti Gianluca	1.500.000,00	1.500.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202300029	E73D22000860001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 6	Borsetti Gianluca	1.300.000,00	1.300.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202300030	E73D22000870001	INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA DEGLI SPAZI PUBBLICI RICADENTI ALL'INTERNO DEL PIANO DI RICOSTRUZIONE - LOTTO 7	Borsetti Gianluca	400.000,00	400.000,00	URB	1	NO	NO				
I00123600686202400017		LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	Borsetti Gianluca	70.000,00	70.000,00	MIS	1	SI	NO	2			

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note:
(*) 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

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 esecutivo

**SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POPOLI**

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

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente	Ereditato da scheda D	Testo

Il referente del programma
Borsetti Gianluca

Note:

(1) Breve descrizione dei motivi

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

Relativamente al rispetto degli equilibri di bilancio la programmazione, di cui al presente provvedimento, è stata ispirata al raggiungimento dei seguenti obiettivi fondamentali:

- 1) conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo (obbligatorio ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui all'art. 1, comma 821, della L.145/2018;)
- 2) garantire l'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente alla copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli e degli accantonamenti di bilancio;
- 3) tendere all'equilibrio finanziario complessivo (W3).

Infine, ulteriore impegno è il rispetto dell'equilibrio in termini di cassa che consenta all'ente di registrare un risultato, al termine dell'anno, non negativo. Indice che rappresenta la capacità dell'ente di riscossione delle entrate proprie, ai fini dell'assolvimento delle obbligazioni assunte durante l'esercizio finanziario.

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		7.087.295,09			
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>	(+)		5.588.279,31 0,00	5.116.569,31 0,00	5.116.569,31 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>	(-)		5.223.655,34 0,00 236.512,24	4.739.799,10 0,00 236.512,24	4.757.389,68 0,00 236.512,24
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>	(-)		364.623,97 0,00 0,00	376.770,21 0,00 0,00	359.179,63 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	(+)		32.767.101,11	13.415.433,62	12.766.721,95
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>	(-)		32.767.101,11 0,00	13.415.433,62 0,00	12.766.721,95 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	7.087.295,09								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 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	4.674.172,57	3.146.563,45	3.146.563,45	3.146.563,45	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.998.717,79	5.223.655,34 0,00	4.739.799,10 0,00	4.757.389,68 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.432.480,80	1.112.301,52	640.591,52	640.591,52					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.795.365,49	1.329.414,34	1.329.414,34	1.329.414,34					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	48.206.866,47	32.767.101,11	13.415.433,62	12.766.721,95	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	51.379.860,52	32.767.101,11 0,00	13.415.433,62 0,00	12.766.721,95 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 <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	56.108.885,33	38.355.380,42	18.532.002,93	17.883.291,26	Totale spese finali	57.378.578,31	37.990.756,45	18.155.232,72	17.524.111,63
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	364.623,97	364.623,97 0,00	376.770,21 0,00	359.179,63 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	17.697.523,20	17.666.164,57	17.666.164,57	17.666.164,57	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	17.722.939,24	17.666.164,57	17.666.164,57	17.666.164,57
Totale titoli	79.806.408,53	62.021.544,99	42.198.167,50	41.549.455,83	Totale titoli	81.466.141,52	62.021.544,99	42.198.167,50	41.549.455,83
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	86.893.703,62	62.021.544,99	42.198.167,50	41.549.455,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	81.466.141,52	62.021.544,99	42.198.167,50	41.549.455,83
Fondo di cassa finale presunto	5.427.562,10								

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 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	2.019.500,84	3.099.552,14	0,00	5.119.052,98	1.799.798,68	650.211,67	0,00	2.450.010,35	1.809.290,63	1.500,00	0,00	1.810.790,63
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	137.264,95	0,00	0,00	137.264,95	137.264,95	0,00	0,00	137.264,95	137.264,95	0,00	0,00	137.264,95
4	215.955,42	0,00	0,00	215.955,42	214.610,52	0,00	0,00	214.610,52	213.206,55	0,00	0,00	213.206,55
5	46.387,33	0,00	0,00	46.387,33	47.830,31	0,00	0,00	47.830,31	47.458,68	0,00	0,00	47.458,68
6	8.357,98	0,00	0,00	8.357,98	4.013,91	0,00	0,00	4.013,91	8.571,96	0,00	0,00	8.571,96
7	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
8	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
9	1.144.189,05	4.281.200,32	0,00	5.425.389,37	1.143.136,37	45.662,54	0,00	1.188.798,91	1.142.036,49	45.662,54	0,00	1.187.699,03
10	414.917,81	3.000.000,00	0,00	3.414.917,81	410.545,79	0,00	0,00	410.545,79	405.990,66	0,00	0,00	405.990,66
11	0,00	22.241.348,65	0,00	22.241.348,65	0,00	12.674.559,41	0,00	12.674.559,41	0,00	12.674.559,41	0,00	12.674.559,41
12	719.893,39	105.000,00	0,00	824.893,39	453.893,39	5.000,00	0,00	458.893,39	453.893,39	5.000,00	0,00	458.893,39
13	30.920,00	0,00	0,00	30.920,00	30.920,00	0,00	0,00	30.920,00	30.920,00	0,00	0,00	30.920,00
14	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
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	128.146,80	0,00	0,00	128.146,80	127.218,67	0,00	0,00	127.218,67	126.264,82	0,00	0,00	126.264,82
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	356.321,77	0,00	0,00	356.321,77	356.766,51	0,00	0,00	356.766,51	368.691,55	0,00	0,00	368.691,55
50	0,00	0,00	364.623,97	364.623,97	0,00	0,00	376.770,21	376.770,21	0,00	0,00	359.179,63	359.179,63
60	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
99	0,00	0,00	17.666.164,57	17.666.164,57	0,00	0,00	17.666.164,57	17.666.164,57	0,00	0,00	17.666.164,57	17.666.164,57
TOTALI	5.223.555,34	32.767.101,11	24.030.788,54	62.021.544,99	4.739.799,10	13.415.433,62	24.042.934,78	42.198.167,50	4.757.389,68	12.766.721,95	24.025.344,20	41.549.455,83

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.170.452,78	3.880.186,78	0,00	6.050.639,56
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	139.498,90	0,00	0,00	139.498,90
4	256.005,18	1.491.648,38	0,00	1.747.653,56
5	83.816,30	0,00	0,00	83.816,30
6	8.357,98	361.304,47	0,00	369.662,45
7	101.122,69	0,00	0,00	101.122,69
8	0,00	42.110,76	0,00	42.110,76
9	1.431.598,66	5.879.242,83	0,00	7.310.841,49
10	582.670,01	3.191.039,15	0,00	3.773.709,16
11	0,00	36.166.476,98	0,00	36.166.476,98
12	931.553,75	367.851,17	0,00	1.299.404,92
13	33.406,65	0,00	0,00	33.406,65
14	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	141.415,83	0,00	0,00	141.415,83
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	117.019,06	0,00	0,00	117.019,06
50	0,00	0,00	364.623,97	364.623,97
60	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
99	0,00	0,00	17.722.939,24	17.722.939,24
TOTALI	5.998.717,79	51.379.860,52	24.087.563,21	81.466.141,52

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

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Le variazioni intervenute, a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione dell'esercizio 2022, sono quelle approvate con deliberazione di C.C. n. 18 del 17.05.2023. Le stesse sono quelle apportate dalla revisione ordinaria dell'inventario comunale, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 19.04.2023.

IL PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024-2025-2026

Il piano delle alienazioni previsto per il triennio 2024/2026 è quello predisposto dal servizio Tecnico dell'ente, comunicato con nota prot. n. 16425 del 08.11.2023 e prevede le seguenti alienazioni e valorizzazioni immobiliari:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI - TRIENNIO 2024/2026												
N.	TIPO	DEST. ATT.	UBIC.	FG.	PART.	VAL./DISM.	CONF.URB.	DEST.	SUP.	VAL.DI MERCATO	CANONE ATT.	CANONE FUT.
1	AREA	TELEFONIA	P.I.P. CANDELARO	27	884	V	SI	TELEFONIA MOBILE	683	€ 300.000,00	€ 9.480,00	€ 9.480,00
2	AREA	TELEFONIA	VIA DELLA REPUBBL.	31	1524	V	SI	TELEFONIA MOBILE	248	€ 200.000,00	€ 17.739,48	€ 17.739,48
3	AREA	ATT. ARTIGIANALE	VIA PER VITTORITO	19	1228	D	SI	ATT. ARTIGIANALE	1800	€ 11.000,00		
4	AREA EDIF.	TERRENO	PEEP 2	22	806	D	SI	INTERV. COMMERC.	2072	€ 51.800,00		
5	AREA EDIF.	TERRENO	TIBURTINA	30	356-357-358-381-382-386-394	D	SI	AGRICOLA	10000	€ 15.000,00		
6	FABBR.	ALLOGGIO ERP	VIA GALILEI			D	SI	ABITAZIONE		€ 25.000,00		
7	FABBR.	N. 2 ALLOGGIO ERP	VIA PAPA GIOVANNI XXIII			D	SI	ABITAZIONE		€ 60.000,00		
SOMMANO ANNO 2024										€ 662.800,00	€ 27.219,48	€ 27.219,48
1	AREA	TELEFONIA	DECONDRE	27	884	V	SI	TELEFONIA MOBILE	2057	€ 300.000,00	€ 9.480,00	€ 9.480,00
2	AREA	TELEFONIA	VIA DELLA REPUBBL.	31	1524	V	SI	TELEFONIA MOBILE	248	€ 200.000,00	€ 17.739,48	€ 17.739,48
SOMMANO ANNO 2025										€ 500.000,00	€ 27.219,48	€ 27.219,48
1	AREA	TELEFONIA	DECONDRE	27	884	V	SI	TELEFONIA MOBILE	2057	€ 300.000,00	€ 9.480,00	€ 9.480,00
2	AREA	TELEFONIA	VIA DELLA REPUBBL.	31	1524	V	SI	TELEFONIA MOBILE	248	€ 200.000,00	€ 17.739,48	€ 17.739,48
SOMMANO ANNO 2026										€ 500.000,00	€ 27.219,48	€ 27.219,48
SOMMANO TOTALI 2024-2026										€ 1.662.800,00		
IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA E.Q. GEOM. GIANLUCA BORSETTI												

Il presente documento verrà adeguato, attraverso la relativa nota di aggiornamento, alle previsioni che saranno formulate in sede di approvazione del Bilancio di Previsione finanziario 2024-2026.

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

Società partecipate

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

1) RESIDENZA "IL GIARDINO" SPA, Via Corradino D'Ascanio 65026 Popoli (PE), P.I. 01562130680, Capitale sociale € 248.074,00, partecipazione del Comune 30,77%. Scopo della Società è di fornire ospitalità di lunga degenza ad anziani e/o disabili che non possono avere adeguata assistenza a domicilio;

2) SOCIETA' "AMBIENTE" SPA, Via Montesecco 56/A 65010 Spoltore (PE), P.I. 01525450688, Capitale sociale € 364.000,00, partecipazione del Comune 0,034%. Scopo della società è erogare servizi per la raccolta e trattamento dei rifiuti ed il recupero materiali. La stessa detiene partecipazioni, per una quota pari al 51%, presso la società "ECOLOGICA" Srl.

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

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

Con l'entrata in vigore del decreto legislativo 16 giugno 2017, n.100 che contiene disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), è stata avviata l'acquisizione in via telematica delle comunicazioni sull'esito delle "revisione straordinaria" delle partecipazioni pubbliche, prevista dal novellato articolo 24 del citato T.U. Pertanto, ciascuna Amministrazione ha effettuato, entro la data del 30 settembre 2017, la ricognizione di tutte le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, al 23 settembre 2016, individuando quelle che, ai sensi di quanto previsto dal T.U., dovevano essere alienate, ovvero essere oggetto di misure di razionalizzazione. Con deliberazione di C.C. n. 32 del 28.09.2017 il comune ha provveduto ad eseguire la revisione straordinaria di tutte le partecipazioni detenute, ai sensi del su citato articolo 24 del D.Lgs. n. 175/2016 (TUSP), deliberando la dismissione, entro un anno dall'adozione del provvedimento, delle società Pescara Innova Srl e Ambiente Spa. Successivamente, con deliberazione di C.C. n. 29 del 27.09.2018, si è proceduto ad una revoca parziale del suddetto provvedimento consiliare, prevedendo il mantenimento della società Ambiente Spa.

Infine, il Comune ha proceduto alla revisione annuale delle partecipazioni societarie, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, deliberazione di C.C. n. 46 del 21.12.2022, confermando il mantenimento della società Il Giardino Spa ed Ambiente Spa.

Società ed organismi gestionali	%
RESIDENZA "IL GIARDINO" SPA	30,77000
SOCIETA' "AMBIENTE" SPA	0,03400

SOCIETÀ PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
RESIDENZA "IL GIARDINO" SPA		30,77000	La Società ha lo scopo di fornire ospitalità di lunga degenza ad anziani e/o disabili che non possono avere adeguata assistenza a domicilio. Con provvedimento di C.C. n. 46 del 21.12.2022, di revisione annuale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art.20 del D.Lgs. n. 175/2016, è stato deliberato il mantenimento della partecipazione.		0,00	153.359,00	134.946,00	80.535,00
SOCIETA' "AMBIENTE" SPA		0,03400	Trattasi di società istituita allo scopo di erogare servizi relativi alla raccolta ed al trattamento dei rifiuti nei confronti dei Comuni del territorio. Con provvedimento di C.C. n. 46 del 21.12.2022, di revisione annuale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, è stato deliberato il mantenimento della partecipazione.		0,00	59.912,00	173.864,00	115.475,00

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

Al fine del contenimento delle spese di funzionamento delle strutture comunali, con esplicito riferimento all'art. 2, commi 594, 595, 596, 597, 598 della L. 244/2007, si è predisposto un piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali e di apparati elettronici ed informatici per il triennio 2024/2026.

A. CRITERI DI GESTIONE DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI A.1 DOTAZIONI INFORMATICHE

Si rimanda all'inventario comunale l'elencazione e la consistenza delle dotazioni informatiche del Comune di Popoli.

La dotazione standard del posto di lavoro, inteso come postazione individuale, è così composta:

- ✦ un personal computer con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio;
- ✦ un telefono;
- ✦ una stampante;

Le dotazioni informatiche assegnate ai posti di lavoro vengono gestite secondo i seguenti criteri:

- ✦ le sostituzioni dei PC avvengono solo nel caso di guasto, qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole, tenendo conto anche del grado di obsolescenza dell'apparecchio che causa un rapido deprezzamento dei dispositivi elettronici ed informatici. Tale valutazione è effettuata dal Segretario Comunale coadiuvato dal dipendente Di Giacomandrea Enzo;
- ✦ nel caso in cui un PC non ha più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo viene comunque utilizzato in ambiti dove sono richieste performances inferiori o potenziato tramite implementazione della memoria e nuove CPU compatibili con le motherboards all'interno dei singoli PC;
- ✦ l'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse stazioni di lavoro viene effettuata secondo i principi dell'efficacia operative e dell'economicità. Ogni intervento, sia esso rappresentato da acquisto, potenziamento o sostituzione, ha l'obiettivo di arrivare da una parte al risparmio delle risorse e dall'altra all'ottimizzazione dei servizi. Non si prevede la dismissione di dotazioni informatiche al di fuori di casi di guasto irreparabile od obsolescenza. L'eventuale dismissione di apparecchiature informatiche, derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle strumentazioni, comporta normalmente la riallocazione fino al termine del ciclo di vita e, nei casi quest'ultima non sia possibile, la donazione a gruppi ed associazioni di volontariato locale o agli istituti scolastici per le aule di informatica. L'attuale dotazione di stampanti ha visto una progressiva dismissione delle costose stampanti a getto d'inchiostro privilegiando l'acquisto di stampanti laser.

Premesso quanto sopra è chiaro che rimarranno pressoché inalterate per il triennio 2024/2026 le spese relative alle dotazioni strumentali perché indispensabili al regolare svolgimento dell'attività dei servizi comunali.

In particolare, per quanto riguarda l'informatizzazione, l'ente non può procedere ad una contrazione delle spese relative, poiché il sistema informativo comunale è equamente dimensionato rispetto alle esigenze dell'ente medesimo. Durante l'esercizio 2010 si è proceduto alla sistemazione della rete, all'acquisto del nuovo server, all'utilizzo della firma digitale e della PEC ed infine alla realizzazione dell'albo pretorio on line, in virtù di precise disposizioni legislative. Inoltre, durante l'esercizio 2016, si è proceduto ad un potenziamento delle apparecchiature utilizzate per il collegamento ad internet degli uffici comunali. Un ulteriore rinnovamento della dotazione tecnologica è stato effettuato nel periodo 2020/2022, grazie ai fondi destinati a questa tipologia di interventi in seguito alle disposizioni ministeriali dovute alla pandemia da COVID-19. Questi ultimi devono avere in dotazione le attrezzature necessarie a svolgere i propri compiti in maniera puntuale ed efficiente. Non ci sono sprechi, stante l'esiguità delle risorse disponibili e pertanto risulta impossibile individuare eventuali possibilità di risparmio.

L'utilizzo delle strumentazioni è consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio e viene circoscritto alla presenza giornaliera del personale dipendente.

A.2 TELEFONIA FISSA

È previsto un apparecchio telefonico per ogni posto di lavoro con linee e numeri condivisi su più postazioni di lavoro. Gli apparecchi ed il centralino telefonico sono in comodato d'uso.

A.3 TELEFONIA MOBILE

Dall'esercizio 2017 si è proceduto alla chiusura del preesistente sistema di telefonia mobile e di dotare, per le sole effettive esigenze di servizio, le unità di personale da individuare di SIM ricaricabili prepagate.

A.4 CRITERI PER LA RIDUZIONE DEI COSTI PER MATERIALI DI CONSUMO

Per ridurre i costi di gestione delle stampanti, fotocopiatrici ed il consumo della carta, saranno impartite disposizioni finalizzate a:

- 1) stampare e-mail e documenti solo quando strettamente necessario;
- 2) ricorrere quanto più possibile alle stampanti di rete, ciò per ridurre i consumi energetici e le cartucce di toner; la fotocopiatrice in uso presso gli uffici è utilizzata come stampante di rete condivisa in quanto la stessa permette tale funzionalità;
- 3) utilizzare, quando è possibile, le stampe fronte-retro;
- 4) cercare di ottimizzare lo spazio all'interno di una pagina (utilizzando le funzioni di riduzione stampa 2 pagine in 1; riducendo i margini della pagina e le dimensioni del carattere);
- 5) quando è possibile, trasmettere testi, documenti, relazioni, ecc. attraverso e-mail invece di copie cartacee;
- 6) modificare la risoluzione di stampa, utilizzando la qualità di stampa "bozza", per ridurre il consumo di toner;
- 7) evitare di utilizzare la stampa a colori;
- 8) riutilizzare la carta già stampata su un solo lato per gli appunti;

Si precisa che, successivamente alla informatizzazione dei servizi con nuovo software in dotazione si è potuto registrare un risparmio sostanziale sull'utilizzo dei materiali di consumo.

B. CRITERI DI GESTIONE DELLE AUTOVETTURE

Si rimanda all'inventario comunale. Tutte le autovetture di proprietà comunale sono utilizzate limitatamente ai compiti istituzionali e di servizio dell'Ente. L'elenco completo comprende: la vettura della Polizia municipale, gli automezzi utilizzati per la manutenzione stradale, idrica ed elettrica (Bremach, Ruspa), n. 2 scuolabus utilizzati per il trasporto alunni, di cui n. 1 in fase di rottamazione.

La sostituzione dei mezzi esistenti o l'acquisto di nuovi sarà effettuata tenuto conto della programmazione complessiva dell'Ente.

C. CRITERI DI GESTIONE DEI BENI IMMOBILI

L'elenco dei beni immobili ad uso abitativo e di servizio di proprietà del Comune di Popoli sui quali vengono vantati diritti reali è contenuto nell'inventario dell'Ente. La manutenzione degli immobili deve essere opportunamente pianificata in modo da evitare spese impreviste e gli interventi devono essere programmati con congruo anticipo, prima che il degrado di un immobile o di una sua parte diventi irreversibile, nonché per prevenire stati d'emergenza e di pericolo. Per razionalizzare le spese l'Ente dovrà:

- 1) procedere alla dismissione dei beni immobili valutati non strategici per l'Amministrazione;
- 2) ridurre le spese di gestione degli immobili anche attivando sistemi di risparmio energetico, quali la produzione di acqua calda con pannelli solari, applicazione di sistemi automatici di accensione e spegnimento della illuminazione e del riscaldamento.

Le locazioni passive in essere per l'esercizio 2024 sono quelle relative al fitto del capannone utilizzato quale distaccamento della struttura provvisoria sede del gruppo volontari VV.FF., nonché al fitto della sede temporanea dell'archivio comunale.

Il suddetto piano é stato approvato con deliberazione di G.C. n. 178 del 15.11.2023.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI POPOLI, li 15.11.2023.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale