

Comune di Ponte di Legno

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

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 triennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**
- G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**
- H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **1747 (31/12/2021)**

Popolazione residente alla fine del 2024 (anno precedente) n. **1731** di cui:
maschi n. **845**
femmine n. **886**

di cui:

- in età prescolare (0/5 anni) n. **65**
- in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **156**
- in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **212**
- in età adulta (30/65 anni) n. **833**
- oltre 65 anni n. **466**

Nati nell'anno n. **9**
Deceduti nell'anno n. **26**
Saldo naturale: **-17**
Immigrati nell'anno n. **62**
Emigrati nell'anno n. **55**
Saldo migratorio: **+7**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): **-10**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **100,43**
Risorse idriche:
laghi n. **0**
fiumi n. **1**
Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **30,00**
strade urbane Km **30,00**
strade locali Km **70,00**
itinerari ciclopedonali Km **13,50**

Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PGT – adottato **SI**
Piano regolatore – PGT – approvato **SI**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. 1 (da descrivere)

- **AREST - "ALTA VALLE CAMONICA PER L'ATTRATTIVITÀ E LA COMPETITIVITÀ DELLA RICETTIVITÀ TURISTICA SOSTENIBILE – TELERISCALDAMENTO E RETI"** – approvato definitivamente;
- **ACCORDO DI PROGRAMMA TRA LA REGIONE LOMBARDA, LA PROVINCIA DI BRESCIA, LA COMUNITA' MONTANA DI VALLE CAMONICA, IL COMUNE DI PONTEDILEGNO PER L'ATTUAZIONE DI OPERE E INTERVENTI DI COMPLETAMENTO PER L'UTILIZZO DELL'IMMOBILE HOTEL EXCELSIOR DELLA VALLE, SEDE DEL C.F.P ALBERGHIERO REGIONALE DI PONTEDILEGNO – sottoscritto e in fase di realizzazione;**
- **CONVENZIONE TRA REGIONE LOMBARDA E IL COMUNE DI PONTE DI LEGNO (BS) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI AMPLIAMENTO DEL DEMANIO SCIABILE "MEDIO TONALE - CIMA SORTI"**

Convenzioni n. 1

- Gestione associata funzioni fondamentali (Aree uniche con i Comuni di Temù e Vione);
- Servizio di Segreteria comunale con i Comuni di Temù, Vezza d'Oglio, Incudine e Monno;

Asili nido con posti n. **24 (gestione associata con i Comuni appartenenti all'Unione dei Comuni)**

Scuole dell'infanzia con posti n. 30 (Scuola paritaria gestita dalla Fondazione "Regina Elena")

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **1 (Fondazione mons. Carettoni)**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1 (Comprensoriale con i Comuni di Temù, Vione e Vezza d'Oglio) ubicato in Comune di Vezza d'Oglio loc. Davena**

Rete acquedotto Km **79,40**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,1**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1600**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **1 (CDR intercomunale in località Prati grandi a Temù)**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **13**

Veicoli a disposizione n. **3**

Altre strutture:

Rete fognaria Km 60,3

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Sono gestiti **attraverso l'Unione di Comuni** lombarda dell'Alta Valle Camonica i seguenti servizi:

- Informatica
- SUAP

- Servizi scolastici e sociali
- CUC
- Polizia Locale
- Alcuni aspetti della gestione del personale

Sono gestiti in **forma esternalizzata** (con affidamento del Comune o dell'Unione) i seguenti servizi:

- i servizi sociali, svolti dall'Azienda Territoriale per i servizi alla persona, con sede a Breno (Bs);
- la raccolta rifiuti e igiene urbana, gestiti in house providing dalla Società Valle Camonica Servizi S.r.l., con sede a Darfo Boario Terme (Bs);
- la gestione del depuratore, gestita in house providing dalla Società Servizi Idrici di Valle Camonica (S.I.V.) S.r.l., con sede a Darfo Boario Terme (Bs);

Servizi affidati a organismi partecipati

Lavori di manutenzione del patrimonio agro-silvo-pastorale, in parte affidati al Consorzio forestale Due Parchi, con sede a Vione (Bs) organismo partecipato in house

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni dirette

Denominazione società	% Quota di partecipazione
VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L.	0,0025
SERVIZI IDRICI VALLE CAMONICA S.R.L.	8,4040
SVILUPPO PEZZO SRL	56,60
SOCIETA' PER LO SVILUPPO DELL'ALTA VALLE CAMONICA S.R.L. "SO.SV.A.V."	59,06
SOCIETA' CAROSELLO-TONALE SPA	0,06

e le seguenti partecipazioni indirette:

Denominazione società	% Quota di partecipazione
VALLE CAMONICA SERVIZI S.R.L.	0,0325
VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE S.P.A. (tramite VCS Srl e Consorzio Servizi)	0,0385
BLU RETI GAS S.R.L. (tramite VCS Srl e Consorzio Servizi)	0,0385
SI AV SPA (tramite Fondazione Alta Vallecamonica)	16,68
S.I.T SPA (tramite Fondazione Alta Vallecamonica)	28,05

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2023 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

11.565.766,50

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (anno precedente)

11.666.613,46

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente -1)

2.696.646,81

Fondo cassa al 31/12/2020 (anno precedente -2)

3.047.074,55

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente: l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa nel triennio precedente.

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) %
2023	634.511,51	9.159.772,80	6,93
2022	201.489,97	8.797.356,86	2,29
2021	173.458,03	8.426.063,06	2,06

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno 2021 Deliberazione Consiglio Comunale n. 26/2021 (interventi di somma urgenza dovuti ad eventi imprevedibili)
Deliberazione Consiglio Comunale n. 27/2021 (interventi di somma urgenza dovuti ad eventi imprevedibili)

Anno 2022 Nessun debito da riconoscere

Anno 2021 Nessun debito da riconoscere

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

Ripiano ulteriori disavanzi

Non sono rilevati altri disavanzi che richiedessero intervento dell'ente.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La dotazione organica dell'ente alla data del 31 dicembre 2024 è la seguente:

Servizio	Funzionari (ex cat. D)	Istruttori (ex cat. C)	Operatori esperti e Operatori (ex cat B)	TOTALE
Servizi Demografici		1		1
Servizio Finanziario	1	2	1	4
Servizio Amministrativo – Patrimonio		2	2	4
Servizio Edilizia Privata, Igiene e Ambiente		2		2
Servizio Lavori Pubblici e Territorio	2	4		6
Servizio tecnologico e manutentivo		2	5	
TOTALE	3	13	8	24

mentre il fabbisogno di personale indicato nella programmazione triennale del PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2023-2025, approvato con la deliberazione della Giunta comunale n. 07 del 10/01/2024 (aggiornamento anno 2024) è così articolato:

Servizio	Funzionari (ex cat. D)	Istruttori (ex cat. C)	Operatori esperti e Operatori (ex cat B)	TOTALE	Note
Servizi Demografici		1		1	
Servizio Finanziario	1	2	1	4	
Servizio Amministrativo – Patrimonio		2	2	4	
Servizio Edilizia Privata, Igiene e Ambiente	1	2 (-1 per effetto progressione)		2	Si prevede di effettuare una progressione verticale in deroga dall'area Istruttori all'area funzionari
Servizio Lavori Pubblici e Territorio	2	4		6	2 Funzionari e 1 Istruttore a tempo determinato (Ufficio DL Centro termale)
Servizio tecnologico e manutentivo		2	5		
TOTALE	3	13	8	24	

Successivamente all'approvazione del bilancio sarà aggiornato anche il PIAO – Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2023-2025 per l'annualità 2025.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	21 (6 Unione)	764.912,51	9,45
2022	19 (4 Unione)	811.304,73	10,64
2021	19 (4 Unione)	759.700,16	10,42
2020	23 (4 Unione)	762.655,52	11,26
2019	23 (4 Unione)	880.182,60	12,99

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO					PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	7		
Tributarie	6.140.550,79	6.522.344,03	6.805.449,00	6.689.000,00	6.739.000,00	6.789.000,00	6.789.000,00	6.789.000,00	- 1,711		
Contributi e trasferimenti correnti	313.437,62	236.786,42	238.000,00	238.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00	0,000		
Extra tributarie	2.343.368,45	2.400.642,35	3.411.535,00	3.559.500,00	2.699.500,00	2.766.500,00	2.766.500,00	2.766.500,00	4,337		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.797.356,86	9.159.772,80	10.454.984,00	10.486.500,00	9.671.500,00	9.788.500,00	9.788.500,00	9.788.500,00	0,301		
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	232.379,22	200.716,50	118.951,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000		
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	9.029.736,08	9.360.489,30	10.573.935,42	10.486.500,00	9.671.500,00	9.788.500,00	9.788.500,00	9.788.500,00	- 0,826		
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	4.300.553,74	15.482.393,78	28.165.533,00	19.941.650,00	8.610.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	- 29,198		
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	500.000,00	1.517.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203,440		
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	23.691.831,23	21.963.162,74	33.989.848,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	27.992.384,97	37.445.556,52	62.655.381,81	21.458.850,00	8.610.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	- 65,750		
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000		
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000		
TOTALE GENERALE (A+B+C)	37.022.121,05	46.806.045,82	74.229.317,23	32.945.350,00	19.281.500,00	12.288.500,00	12.288.500,00	12.288.500,00	- 55,616		

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3				
	2022 (riscossioni) 1	2023 (riscossioni) 2	2024 (previsioni cassa) 3	2025 (previsioni cassa) 4	5
Tributarie	6.223.642,20	5.706.348,10	8.553.143,90	7.537.508,72	- 11,874
Contributi e trasferimenti correnti	770.069,07	292.713,55	249.556,00	248.000,00	- 0,623
Extratributarie	1.971.749,28	2.212.615,22	4.828.321,23	5.350.594,48	10,816
TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.965.460,55	8.211.676,87	13.631.021,13	13.136.103,20	- 3,630
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)	8.965.460,55	8.211.676,87	13.631.021,13	13.136.103,20	- 3,630
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	11.271.220,61	2.855.771,64	54.486.368,08	54.594.836,87	0,199
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	500.000,00	1.517.200,00	203,440
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)	11.271.220,61	2.855.771,64	54.986.368,08	56.112.036,87	2,047
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	20.236.681,16	11.067.448,51	69.617.389,21	70.248.140,07	0,906

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA DOVUTA DAI PROPRIETARI DI IMMOBILI

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,00‰ - 4,6‰	0,00‰ - 4,6‰	20.105,65	19.911,92
Altri fabbricati residenziali	4,6‰ - 5,4‰ - 11,4‰	4,6‰ - 5,4‰ - 11,4‰	4.619.539,29	5.255.660,93
Altri fabbricati non residenziali	4,6‰ - 7,6‰ - 10,6‰ - 11,4‰	4,6‰ - 7,6‰ - 10,6‰ - 11,4‰	934.617,19	852.862,17
Terreni	-	-	0,00	0,00
Aree fabbricabili	11,4‰	11,4‰	219.454,23	210.799,56
TOTALE			5.795.740,36	6.341.259,58

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al mantenimento degli standard qualitativi dei servizi erogati senza comportare aumenti a carico dei fruitori degli stessi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse continueranno ad agevolare i residenti/proprietari di prima casa.

Nel prossimo triennio si prevede un adeguamento della tariffa del servizio idrico che si rende indispensabile per adeguare le vecchie tariffe all'indice di variazione dei prezzi al consumo, nonché per finanziare interventi urgenti sull'acquedotto comunale, che presenta criticità strutturali e funzionali.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
(+)	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	6.522.344,03	6.406.700,00	6.406.700,00
(+)	2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	236.786,42	236.393,00	236.393,00
(+)	3) Entrate extratributarie (Titolo III)	2.400.642,35	2.254.700,00	2.249.700,00
	TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	9.159.772,80	8.897.793,00	8.892.793,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
(+)	Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	915.977,28	889.779,30	889.279,30
(-)	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⁾	666.000,00	650.000,00	637.500,00
(-)	Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
(+)	Contributi 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	249.977,28	239.779,30	251.779,30
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
(+)	Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	15.824.266,80	16.471.966,80	15.584.766,80
(+)	Debito autorizzato nell'esercizio in corso	1.517.200,00	0,00	0,00
	TOTALE DEBITO DELL'ENTE	17.341.466,80	16.471.966,80	15.584.766,80
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, 18 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

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Le forniture più rilevanti riguardano:

- Spese per il teleriscaldamento degli immobili pubblici Spesa prevista Euro 238.000,00
- Spese per l'illuminazione degli immobili pubblici Spesa prevista Euro 131.500,00
- Servizio verde pubblico Spesa prevista Euro 170.000,00

Altri servizi sono gestiti in forma associata mediante l'Unione dei Comuni:

- Servizio pubblica illuminazione Spesa prevista Euro 218.200,00
- Servizi di igiene ambientale e Servizi di pulizia strade Spesa prevista Euro 1.133.000,00
- Servizio depurazione Spesa prevista Euro 220.000,00
- Servizi sociali Spesa prevista Euro 225.200,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si riporta nelle pagine seguenti il Piano triennale delle Opere pubbliche adottato con deliberazione della Giunta comunale n. 98 del 05/12/2024

**SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PONTE DI LEGNO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	8.820.000,00	29.552.000,00	7.700.000,00	46.072.000,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	44.000.000,00	0,00	44.000.000,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	1.490.000,00	0,00	0,00	1.490.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	250.000,00	400.000,00	650.000,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Totale	10.310.000,00	75.302.000,00	9.500.000,00	95.112.000,00

Il referente del programma
FAUSTINELLI DENIS

Note:

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

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

SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PONTE DI LEGNO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Importo stanziato in bilancio (B.1)	Importo stanziato in bilancio (B.2)	Importo stanziato in bilancio (B.2)	Anno di inizio lavori (2)	Anno di fine lavori (2)	Stato di avanzamento lavori (3)	Costo per la quale opera è in corso (4)	Esigibilità (Tabella B.3)	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DN 42/2013 (Tabella B.5)	Cronogramma di attuazione dell'opera (Tabella B.4)	Fonte di finanziamento (Tabella B.6)	Partecipazione finanziaria di terzi (Tabella B.7)

Il referente del programma FAUSTINELLI DENIS

Note:
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Indica l'importo stanziato in bilancio per l'anno economico in cui l'opera incompiuta è stata avviata o in cui l'opera incompiuta è stata completata.
 (3) Indica l'importo stanziato in bilancio per l'anno economico in cui l'opera incompiuta è stata avviata o in cui l'opera incompiuta è stata completata.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'importo deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato nel programma di cui alla scheda D.
Tabella B.1
 a) stato di avanzamento lavori (3) al 31/12/2024
 b) in attesa di finanziamento
 c) finanziamento dell'opera in corso
 d) finanziamento dell'opera in corso
 e) finanziamento dell'opera in corso
Tabella B.2
 a) nazionale
 b) regionale
Tabella B.3
 a) mancanza di fondi
 b) mancanza di risorse
 c) esaurimento risorse
 d) esaurimento risorse
 e) esaurimento risorse
Tabella B.4
 a) lavori di realizzazione, avviati, rischiaro in corso, o in attesa di finanziamento (Art. 1 c2, lettera b), DN 42/2013)
 b) lavori di realizzazione, avviati, rischiaro in corso, o in attesa di finanziamento (Art. 1 c2, lettera b), DN 42/2013)
 c) lavori di realizzazione, avviati, rischiaro in corso, o in attesa di finanziamento (Art. 1 c2, lettera b), DN 42/2013)
Tabella B.5
 a) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PONTE DI LEGNO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Interregionale (3)	Descrizione immobile	Codice Cata		Esclusione o inasprimento art.202 comma 1 lett. a) o all.5 lett. a) del codice (tabella C.1)	Conservato in unione di godimento a titolo di esproprietà (tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui sono state convertite dalla L. 21/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se diversa da quella dichiarata nell'istanza di partecipazione (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				R 19	P 14					Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	AVANZAMENTO REALIZZATO	
100545701530300003	100645701530200001		AREA EDIFICABILE IN LOC. ZONA S.V	03	11*	X 0	X 0	SI, COME ALLEGATO D/E	*		259.000,00		259.000,00	
100545701530300000	100645701530200013		AREA EDIFICABILE IN LOC. ZONA S.V	03	01*	X 0	X 0	SI, COME ALLEGATO D/E			100.000,00		100.000,00	100.000,00

**Il referente del programma
FAUSTINELLI DENIS**

NOTE:

- (1) Codice obbligatorio: "J" + numero immobile + "cf" amministratore + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Codice CUI dell'intervento nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente al quale, la cessione dell'immobile è associata; nei indicati alcuni codici nel caso in cui si propone la semplice alienazione o cessione di opere incomplete non commessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Codice CUP dell'opera interregionale
- (4) Amministratore con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione

Tabella C.1

1. Pagine
2. Pagine
3. Pagine

Tabella C.2

1. No
2. Si, cessione
3. Si, alienazione

Tabella C.3

1. Si, come alienazione
2. Si, come alienazione
3. Si, 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 all'incasso privato
4. Disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi dell'art.15 al D.Lgs.30/2002

A.4.4:

- (1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero intero liberamente indicato dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indirizzo dell'edificio o dell'immobile
- (4) Numero di copie del documento
- (5) Indica se fatto funzionale secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
- (6) Indica se fatto funzionale secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
- (7) Impeto complessivo ai sensi dell'articolo 2, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente imputate ad altre opere in corso di realizzazione, rivalutazione ed eventuali bonifica del sito
- (8) Ai sensi dell'art.4, comma 6, in caso di duplicazione di opere, incompleta l'imputo comprende gli oneri per lo stanselemento dell'opera e per la razionalizzazione, rivalutazione ed eventuali bonifica del sito
- (9) Impeto complessivo ai sensi dell'articolo 2, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente imputate ad altre opere in corso di realizzazione, rivalutazione ed eventuali bonifica del sito
- (10) Valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Valore dell'intervento e stato appunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'opera ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11 dell'allegato I.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota a tabella, compare solo in caso di modifica del programma.
- (12) Indica se l'intervento è stato appunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'opera ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11 dell'allegato I.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota a tabella, compare solo in caso di modifica del programma.

Tabella D.1

CR: Classificazione Sistema CUP; codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazioni di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

CR: 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. finanziamento a partecipazione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. società di gestione
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altri

Tabella D.5

- 1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b) allegato I.5 al codice
- 2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c) allegato I.5 al codice
- 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d) allegato I.5 al codice
- 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e) allegato I.5 al codice
- 5. modifica ex art.5 comma 11 allegato I.5 al codice

**SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEGNO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP (*)	Descrizione dell'intervento	Municipalità di Unità del Progetto (*)	Importo annuale	Importo (interesse)	Finanza (Tabella E.1)	Livello di priorità (Tabella D.3)	Criterio di classificazione	Verifica vincoli ai fini della	Livello di dettaglio (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALCANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI		Intervento esecutato o variato a seguito di modifica programma (*) (tabella D.5)
											URB - QUALITÀ URBANA	economicazione	
L0661917016202300091		OPERE DI RINNOVAMENTO ED ALLARGAMENTO DELLA VIA DA LEGNO IN COMUNE DI PONTE DI LEGNO - LOTTO 3	TESTINI STEFANIA	1.600.000,00	1.600.000,00	MIS - FUSO E INCREMENTO DI RINNOVAMENTO	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO			
L0661917016202300093	C18E730000000000	RINNOVAMENTO ED EDIFICIO LINGEA RIFUGIO	TESTINI STEFANIA	1.050.000,00	1.050.000,00	MIS - FUSO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - DOCUMENTO PRELIMINARE			
L0661917016202300091	H17H210023510001	LAVORI DI COTTURAZIONE E URBANIZZAZIONE E DI MANUTENZIONE STRADALE IN AREA RELAZIONATA ALLA STRADA COMUNALE COAGLIORATO BITUMINOSO - ANNO 2025	FAUSTINELLI DENIS	150.000,00	150.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITA' MEDIA	SI	NO				
L0661917016202300092	H17H2002110001	REALIZZAZIONE DI UN'AREA PASO GAVIA ALTERNATIVA ALLA GALLERIA GAVIA	TESTINI STEFANIA	330.000,00	330.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ATTIVITÀ DEI PROGETTI			
L0661917016202300091	H18E210000000001	REALIZZAZIONE DI CHIUSCO IN STRADA COMUNALE S. APOLLONIA	TESTINI STEFANIA	230.000,00	230.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ATTIVITÀ DEI PROGETTI			
L0661917016202300095	H15C19060100094	OPERE DI NUOVA STRADA E ALLARGAMENTO DEL COLLEGAMENTO STRADALE VIA FIUNG - ACQUASERGA, LOTTO 1 (COMPLETARE I LAVORI)	TESTINI STEFANIA	350.000,00	350.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITA' MEDIA	SI	SI	PROGETTO ESECUTIVO			
L0661917016202300098	H15C21001020099	PROGETTO DI SOCIAL HOUSING IN VIA VALLI DEL CEMESI NEL COMUNE DI LEGNO - LOTTO 1	TESTINI STEFANIA	8.000.000,00	8.000.000,00	URB - QUALITÀ URBANA	PRIORITA' MEDIA	SI	SI				

Il referente del programma
FAUSTINELLI DENIS

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D.

(1) Indica il livello di progettazione di cui si compone l' dell'art. 41 del codice o il documento produttivo alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli artt. 2 e 3 dell'Al. L.7 al codice

Tabella E.1

- ADN - Acquedotto normativo
- AMB - Qualità ambientale
- CDP - Completamento Opere Interregionali
- MS - Miglioramento e incremento di servizio
- URB - Qualità urbana
- DEM - Valorizzazione beni vincolati
- DEOP - Demolizione opere insabbiati e non più utilizzabili

Tabella E.2

- 1. Stato di fattibilità delle opere nelle progettuali
- 2. Documento di indirizzo delle progettazioni
- 3. Progetto di fattibilità tecnico-economica
- 4. Progetto esecutivo

**SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PONTE DI LEGNO**

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
--	------------	--	---------------------------	----------------------------	--

Il referente del programma
FAUSTINELLI DENIS



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

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.654.923,10		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04. Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	10.486.500,00 0,00	9.671.500,00 0,00	9.788.500,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	9.142.000,00 0,00 189.857,20	9.044.300,00 0,00 193.847,20	9.029.000,00 0,00 201.750,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	869.500,00 0,00 0,00	887.200,00 0,00 0,00	909.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)	475.000,00	-260.000,00	-150.000,00
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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	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⁾	475.000,00	-260.000,00	-150.000,00
O=G+H+L+M			

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+) 0,00	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+) 21.458.850,00	21.458.850,00	8.610.000,00	1.500.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-) 21.933.850,00	21.933.850,00	8.350.000,00	1.350.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-475.000,00	260.000,00	150.000,00
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
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 (s) <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (s) <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (s) <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W=O+J+J1-J2+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)		475.000,00	-260.000,00	-150.000,00
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		475.000,00	-260.000,00	-150.000,00

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 riduzioni 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. È 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 irripulati 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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESA	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.654.923,10								
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		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									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.537.508,72	6.689.000,00	6.739.000,00	6.789.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	10.484.183,81	9.142.000,00 0,00	9.044.300,00 0,00	9.029.000,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	248.000,00	238.000,00	233.000,00	233.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.350.594,48	3.559.500,00	2.699.500,00	2.766.500,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	54.594.836,87	19.941.650,00	8.610.000,00	1.500.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	65.938.340,50	21.933.850,00 0,00	8.350.000,00 0,00	1.350.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	67.730.940,07	30.428.150,00	18.281.500,00	11.288.500,00	Totale spese finali	76.422.524,31	31.075.850,00	17.394.300,00	10.379.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.517.200,00	1.517.200,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	869.500,00	869.500,00 0,00	887.200,00 0,00	909.500,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.639.959,91	1.611.500,00	1.611.500,00	1.611.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.787.965,89	1.611.500,00	1.611.500,00	1.611.500,00
Totale titoli	71.888.099,98	34.556.850,00	20.893.000,00	13.900.000,00	Totale titoli	80.079.990,20	34.556.850,00	20.893.000,00	13.900.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	81.543.023,08	34.556.850,00	20.893.000,00	13.900.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	80.079.990,20	34.556.850,00	20.893.000,00	13.900.000,00
Fondo di cassa finale presunto	1.463.032,88								

(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

MISSIONE 01 *Servizi istituzionali, generali e di gestione*

MISSIONE 02 *Giustizia*

MISSIONE 03 *Ordine pubblico e sicurezza*

MISSIONE 04 *Istruzione e diritto allo studio*

MISSIONE 05 *Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

MISSIONE 06 *Politiche giovanili, sport e tempo libero*

MISSIONE 07 *Turismo*

MISSIONE 08 *Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

MISSIONE 10 *Trasporti e diritto alla mobilità*

MISSIONE 11 *Soccorso civile*

MISSIONE 12 *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

MISSIONE 13 *Tutela della salute*

MISSIONE 14 *Sviluppo economico e competitività*

MISSIONE 15 *Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

MISSIONE 16 *Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

MISSIONE 17 *Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

MISSIONE 18 *Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

MISSIONE 19 *Relazioni internazionali*

MISSIONE 20 *Fondi e accantonamenti*

MISSIONE 50 *Debito pubblico*

MISSIONE 60 *Anticipazioni finanziarie*

MISSIONE 99 *Servizi per conto terzi*

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	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	3.768.250,00	1.594.000,00	0,00	5.362.250,00	3.750.750,00	150.000,00	0,00	3.940.750,00	3.790.750,00	150.000,00	0,00	3.940.750,00
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	135.433,00	0,00	0,00	135.433,00	135.433,00	0,00	0,00	135.433,00	135.433,00	0,00	0,00	135.433,00
4	293.900,00	170.000,00	0,00	463.900,00	293.900,00	10.000,00	0,00	303.900,00	293.900,00	10.000,00	0,00	303.900,00
5	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	27.300,00	0,00	0,00	27.300,00	27.300,00	0,00	0,00	27.300,00
6	166.100,00	2.040.000,00	0,00	2.206.100,00	149.100,00	7.000.000,00	0,00	7.149.100,00	149.100,00	0,00	0,00	149.100,00
7	669.600,00	7.305.000,00	0,00	7.974.600,00	669.600,00	65.000,00	0,00	734.600,00	669.600,00	65.000,00	0,00	734.600,00
8	3.000,00	3.150.000,00	0,00	3.153.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
9	1.889.950,00	5.849.000,00	0,00	7.738.950,00	1.889.950,00	30.000,00	0,00	1.919.950,00	1.889.950,00	30.000,00	0,00	1.919.950,00
10	939.100,00	1.825.850,00	0,00	2.764.950,00	926.100,00	1.095.000,00	0,00	2.021.100,00	926.100,00	1.095.000,00	0,00	2.021.100,00
11	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
12	260.700,00	0,00	0,00	260.700,00	244.700,00	0,00	0,00	244.700,00	239.700,00	0,00	0,00	239.700,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	276.167,00	0,00	0,00	276.167,00	257.967,00	0,00	0,00	257.967,00	260.167,00	0,00	0,00	260.167,00
50	605.500,00	0,00	0,00	605.500,00	649.500,00	0,00	0,00	649.500,00	637.000,00	0,00	0,00	637.000,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	9.142.000,00	21.933.850,00	3.481.000,00	34.556.850,00	9.044.300,00	8.350.000,00	3.498.700,00	20.893.000,00	9.029.000,00	1.350.000,00	3.521.000,00	13.900.000,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	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	4.513.788,45	5.654.928,42	0,00	10.168.716,87	4.513.788,45	5.654.928,42	0,00	10.168.716,87	4.513.788,45	5.654.928,42	0,00	10.168.716,87
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	184.116,52	3.213,37	0,00	187.329,89	184.116,52	3.213,37	0,00	187.329,89	184.116,52	3.213,37	0,00	187.329,89
4	339.028,13	170.000,00	0,00	509.028,13	339.028,13	170.000,00	0,00	509.028,13	339.028,13	170.000,00	0,00	509.028,13
5	43.876,55	0,00	0,00	43.876,55	43.876,55	0,00	0,00	43.876,55	43.876,55	0,00	0,00	43.876,55
6	215.819,44	27.529.745,55	0,00	27.745.564,99	215.819,44	27.529.745,55	0,00	27.745.564,99	215.819,44	27.529.745,55	0,00	27.745.564,99
7	785.887,18	15.998.074,23	0,00	16.783.961,41	785.887,18	15.998.074,23	0,00	16.783.961,41	785.887,18	15.998.074,23	0,00	16.783.961,41
8	3.000,00	4.236.105,34	0,00	4.239.105,34	3.000,00	4.236.105,34	0,00	4.239.105,34	3.000,00	4.236.105,34	0,00	4.239.105,34
9	2.172.219,16	6.342.280,38	0,00	8.514.500,54	2.172.219,16	6.342.280,38	0,00	8.514.500,54	2.172.219,16	6.342.280,38	0,00	8.514.500,54
10	1.234.196,81	6.003.393,21	0,00	7.237.590,02	1.234.196,81	6.003.393,21	0,00	7.237.590,02	1.234.196,81	6.003.393,21	0,00	7.237.590,02
11	7.919,70	0,00	0,00	7.919,70	7.919,70	0,00	0,00	7.919,70	7.919,70	0,00	0,00	7.919,70
12	317.971,87	0,00	0,00	317.971,87	317.971,87	0,00	0,00	317.971,87	317.971,87	0,00	0,00	317.971,87
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	605.500,00	0,00	0,00	605.500,00	605.500,00	0,00	0,00	605.500,00	605.500,00	0,00	0,00	605.500,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	10.484.183,81	65.938.340,50	3.657.465,89	80.079.990,20	10.484.183,81	65.938.340,50	3.657.465,89	80.079.990,20	10.484.183,81	65.938.340,50	3.657.465,89	80.079.990,20

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

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari è stato aggiornato con deliberazione del Consiglio comunale n. 38 del 15/11/2024 ed è così costituito:

n.	descrizione immobile	ubicazione	foglio mappa	numero mappale	superficie o volume	valore unitario sommario	valore sommario
1	Area edificabile	Zoanno	36	616 - 611	mc 3.000,00	€/mc 700,00	€ 2.100.000,00
2	Area edificabile	Località Acquaseria	54	33	mc 3.000,00	€/mc 700,00	€ 2.100.000,00
3	Unità immobiliari residenziali	Località Acquaseria	54	320	cad 20,00	€/cad 300.000,00	€ 6.000.000,00
4	Terreno	Località "Case di Viso"	14	94	mq 31,00	a corpo	€ 3.300,00
5	Terreno	Località "Passo del Tonale"	68	1 - 12 - 21 parte	-	€/mq 50,00	€ -
6	Area edificabile	Frazione Zoanno	31	405	mq 780,00	a corpo	€ 208.600,00
7	Terreno	Loc. Valbione	69	123 parte	mq 66,00	a compensazione in favore del comune	€ 3.100,00
8	Terreno	Loc. Valbione	69	97 parte	mc 141,00	a corpo	€ 16.900,00
9	Terreno	Loc. Piazzale Cida	55	475 parte	mc 1.170,00	da valutare	€ -
10	Reliquato stradale	Loc. Piazzale Cida	55	reliquato stradale	mc 480,00	errore di acquisizione	€ -
11	Terreno	Loc. Val Sozzine	65	75 parte e 74	mc 330,00	da valutare	€ -
12	Terreno	Loc. Vescasa	61	159 parte	mc -	da valutare	€ -
13	Terreno	Loc. Valbione	69	123 parte	mc 21,23	a corpo	€ 2.600,00
						TOTALE	€ 10.434.500,00

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Renato Armanaschi



Il Rappresentante Legale
Il Sindaco
Dott. Ivan Faustinelli

