



COMUNE DI TAVERNA
PROVINCIA DI CATANZARO

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

PERIODO: 2024 – 2025 - 2026

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.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **2549** di cui:

maschi n. **1282**

femmine n. **1267**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **83**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **251**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **363**

in età adulta (30/65 anni) n. **1317**

oltre 65 anni n. **535**

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **25**

Saldo naturale: +/- **-12**

Immigrati nell'anno n. **38**

Emigrati nell'anno n. **35**

Saldo migratorio: +/- **+3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-9**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **13.200**

Risorse idriche:

laghi n. **2**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **62**

Scuole primarie con posti n. **106**

Scuole secondarie con posti n. **70**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **80,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **10,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1020**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **8**

Veicoli a disposizione n. **3**

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
ASMENET CALABRIA SCRL		0,26000			0,00	0,00	0,00	0,00
ASMEL CONSORTILE SCRL		0,17500			0,00	0,00	0,00	0,00
GAL DEI DUE MARI SOC COOP.		0,65700			0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	257.951,04
Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente	
Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>anno precedente</i>)	419.457,30
Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente -1</i>)	482.567,74
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -2</i>)	436.034,45

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	82.270,03	3.088.772,22	2,73
2021	85.427,07	2.622.178,58	3,25
2020	88.616,66	2.628.217,15	3,37

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	72.000,00
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a € 144.249,90, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a € 4.808,33.

Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	6	0	C.1	7	0
A.2	3	0	C.2	0	2
A.3	0	5	C.3	1	1
A.4	0	1	C.4	1	1
A.5	0	0	C.6	0	0
B.1	10	5	D.1	5	1
B.2	2	1	D.2	0	0
B.3	4	2	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	3	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	0
B.7	0	0	D.7	0	7
TOTALE	25	14	TOTALE	19	8

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **22**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	744.747,41	28,19
2021	0	709.232,45	32,49
2020	0	744.786,87	32,73
2019	0	770.113,40	33,84
2018	0	731.652,00	32,15

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 *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

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

A - Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.781.015,70	1.912.038,76	2.112.992,39	2.054.395,07	1.999.395,07	1.999.395,07	- 2,773
Contributi e trasferimenti correnti	203.270,41	583.780,85	918.592,06	825.967,06	278.260,81	248.330,81	- 10,083
Extratributarie	637.892,47	592.952,61	854.609,56	899.609,56	882.609,56	882.609,56	5,265
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.622.178,58	3.088.772,22	3.886.194,01	3.779.971,69	3.160.265,44	3.130.335,44	- 2,733
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.622.178,58	3.088.772,22	3.886.194,01	3.779.971,69	3.160.265,44	3.130.335,44	- 2,733
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	657.268,92	2.143.140,63	6.873.637,44	3.681.492,50	973.400,00	1.665.179,80	- 46,440
<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	147.740,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	93.610,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	657.268,92	2.384.491,03	6.873.637,44	3.681.492,50	973.400,00	1.665.179,80	- 46,440
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	80.158,48	2.467.212,17	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	80.158,48	2.467.212,17	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.359.605,98	7.940.475,42	13.759.831,45	10.461.464,19	7.133.665,44	7.795.515,24	- 23,970

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.643.502,11	1.815.358,37	3.629.989,33	3.421.827,74	- 5,734
Contributi e trasferimenti correnti	267.235,59	322.333,77	1.236.559,93	1.116.394,93	- 9,717
Extratributarie	594.357,44	600.385,75	1.418.922,98	1.353.206,82	- 4,631
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.505.095,14	2.738.077,89	6.285.472,24	5.891.429,49	- 6,269
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)	2.505.095,14	2.738.077,89	6.285.472,24	5.891.429,49	- 6,269
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.915.753,72	972.071,56	11.655.559,74	10.500.283,78	- 9,911
<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	124.787,84	191.017,95	662.182,62	647.755,54	- 2,178
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)	2.040.541,56	1.163.089,51	12.317.742,36	11.148.039,32	- 9,496
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	80.158,48	2.467.212,17	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	80.158,48	2.467.212,17	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.625.795,18	6.368.379,57	21.603.214,60	20.039.468,81	- 7,238

	ALIQUOTE IMU	
	2023	2024
Prima casa	4,0000	4,0000
Altri fabbricati residenziali	7,6000	7,6000
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000
Terreni	7,6000	7,6000
Aree fabbricabili	7,6000	7,6000
TOTALE		

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.912.038,76	1.904.284,20	1.904.284,20
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	583.780,85	278.603,57	248.673,57
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	592.952,61	793.109,56	793.109,56
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.088.772,22	2.975.997,33	2.946.067,33
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	308.877,22	297.599,73	294.606,73
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⁾	(-)	78.936,70	75.492,85	71.908,55
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		229.940,52	222.106,88	222.698,18
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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento e miglioramento delle strutture e servizi già esistenti raggiungendo livelli ottimali

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'Ente, allo stato attuale, non ha provveduto alla programmazione del personale stante la scarsa capacità assunzionale che la nuova normativa impone.

Programmazione degli acquisti di beni e servizi

Piano Triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 2 commi 594 e segg. della legge 244/2007 (Finanziaria 2008) e s.m.

Per l'anno 2023, il Comune di Taverna, ai fini e per gli effetti di cui art. 2 commi 594 e segg. della legge 244/2007 (Finanziaria 2008), intende procedere su quanto appresso.

Il monitoraggio delle spese relative ai seguenti fattori produttivi:

- a) *energia elettrica;*
- b) *gas;*
- c) *telefono;*
- d) *combustibili per riscaldamento;*
- e) *benzina, gasolio;*
- f) *hardware e software;*
- g) *gestione servizio raccolta differenziata ed impianti depurativi;*
- h) *gestione servizio depurativo;*
- i) *gestione servizio assicurativo;*

I beni e/o risorse oggetto di monitoraggio per la razionalizzazione possono essere individuati nei seguenti

a) risparmio energetico:

- Razionalizzazione del periodo strettamente necessario al funzionamento degli impianti secondo le esigenze della cittadinanza oltre ulteriore implementazione e potenziamento con armature a led nell'ambito dei Villaggi Silani;

b) , d) Gas e combustibili da riscaldamento:

Interventi da effettuare:

- Razionalizzazione del periodo strettamente necessario al funzionamento degli impianti di riscaldamento secondo le condizioni climatiche più favorevoli;

c1) apparecchiature di telefonia mobile e fissa:

Interventi da effettuare:

- Razionalizzazione della spesa nell'intero sistema telefonico mediante nuova procedura di affidamento in itinere

Misure di razionalizzazione

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

Cod.In t	DESCRIZIONE INTERVENTO	Importo prestazione al netto Iva In €	Annualità di previsione
			Annualità di affidamento servizio
1	Copertura assicurativa mezzi comunali	<u>7.597,25</u> Stima annuale	2024
2	AFFIDAMENTO DEI SERVIZI DI RACCOLTA, TRASPORTO E CONFERIMENTO DEI RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI, SERVIZI DI NETTEZZA URBANA, SPAZZAMENTO ED ALTRI SERVIZI CONNESSI E CORRELATI A QUELLI PRECEDENTI GESTIONE CICLO RIFIUTI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI TAVERNA ANNI 3	<u>326.859,00</u> Stima triennale	2024
3	SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI DEPURATIVI DEL COMUNE DI TAVERNA (CZ) impianti siti in loc. Pennine, Ciricilla, Villaggio Mancuso, Villaggio Racise, Cuturasila nonché impianto di sollevamento loc. Cimitero	<u>89.987,32</u> Stima triennale	2025
4	SERVIZIO DI FORNITURA E GESTIONE TELEFONIA LOCALI COMUNALI	<u>42.000</u> Stima triennale	2026

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TAVERNA

Tipologia delle risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo Anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo Anno	
Entrate aventi destinazione vincolate per legge				
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili ex art.19, c. 5-ter L.N.109/94				
Stanziamenti di bilancio				
Altro	€ 8.171.772,08	€ 921.400,00	€ 1.613.179,8	
Totali	€ 8.171.772,08	€ 921.400,00	€ 1.613.179,8	

n.Progr.	Codice istat			Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione immobili	Apporto di capitale privato	MISS PROG
	Reg.	Prov.	Com.				anno					
						I	II	III	S/N	Importo		
1	018	079	146	08	A0508	Borgo d'arte della conoscenza	X			No	1.425.000 Regione	
2	018	079	146	03	A0299	RECUPERO E VALORIZZAZIONE STAZIONE SCIISTICA CIRICILLA E RECUPERO ANNESSE STRUTTURE RICETTIVE	X			SI	2.000.000,00 CIS Ministero	
3	018	079	146	01	A04 07	Videosorveglianza vie Interne	X			NO	217.000,0	
4	018	079	146	01	A02 05	Sistemazione dissesto idrogeologico	X			NO	500.000,00 REGIONE MINISTERO	
5	018	079	146	07	A05 08	Centro Anziani	X			NO	99.996,69 Regionale	
6	018	079	146	09	A05 11	progetto Digital art experience	X			NO	147.740,39 Ics Istituto Credito Sportivo	
7	018	079	146	08	A05 11	Abbattimento barriere architettoniche MUSEO	X			NO	500.000 MIC	
8	018	079	146	03	A05 12	Recupero e messa in sicurezza area sportiva loc. Frangipane	X			NO	190.125,0 REGIONE MINISTERO	
9	018	079	146	03	A05 09	Recupero e riqualificazione parco tra Primo maggio M. preti	X			NO	118.510,0 REGIONE MINISTERO	

10	018	079	146	01	A02 15	Intervento funzionamento approvvigionamento rete idrica	X			NO	2.120.000,00 REGIONE MINISTERO
11	018	079	146	01	A0299	REALIZZAZIONE ECOISOLA TAVERNA	X			NO	353.400 REGIONE CALABRIA
12	018	079	146	01	A02 05	Sistemazione dissesto idrogeologico	X			NO	500.000 Ministero Interno

13	018	079	146	01	A05 11	Manutenzione Chiesa Santa Barbara		X		NO	200.000,00 REGIONE
14	018	079	146	01	A05 10	Realizzazione nuovi alloggi ERP		X		NO	521.400,00 REGIONE EUROPA
15	018	079	146	09	A06 90	Ampliamento Cimitero		X		NO	200.000,0 Regionale
16	018	079	146	01	A01 01	Hub parking			X	NO	399.654,80 Regionale
17	018	079	146	08	A05 12	Messa in sicurezza e completamento di edificio comunale esistente da adibire a centro Polivalente loc. Sant'Andrea -Taverna (CZ)			X	NO	1.213.525,00 Ministero dell'Interno

**EQUILIBRI DI BILANCIO
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		727.558,64			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		4.808,33	4.808,33	4.808,33
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.779.971,69 0,00	3.160.265,44 0,00	3.130.335,44 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>	(-)		4.503.344,25 0,00 171.880,00	3.028.074,05 0,00 170.880,00	2.994.228,59 0,00 170.880,00
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>	(-)		123.752,03 0,00 0,00	127.383,06 0,00 0,00	131.298,52 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-851.932,92	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>	(+)		140.932,92 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>	(+)		711.000,00 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
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	(+)		3.681.492,50	973.400,00	1.665.179,80
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	(-)		711.000,00	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>	(-)		2.970.492,50 0,00	973.400,00 0,00	1.665.179,80 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
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	(-)		140.932,92		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-140.932,92	0,00	0,00

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	727.558,64								
Utilizzo avanzo di amministrazione		140.932,92	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		4.808,33	4.808,33	4.808,33
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.421.827,74	2.054.395,07	1.999.395,07	1.999.395,07	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	5.455.405,69	4.503.344,25	3.028.074,05	2.994.228,59
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.116.394,93	825.967,06	278.260,81	248.330,81	Titolo 2 - Spese in conto capitale	11.058.935,47	2.970.492,50	973.400,00	1.665.179,80
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.353.206,82	899.609,56	882.609,56	882.609,56	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.500.283,78	3.681.492,50	973.400,00	1.665.179,80	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	16.391.713,27	7.461.464,19	4.133.665,44	4.795.515,24	Totale spese finali	16.514.341,16	7.473.836,75	4.001.474,05	4.659.408,39
Titolo 6 - Accensione di prestiti	647.755,54	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	123.752,03	123.752,03	127.383,06	131.298,52
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	8.263.912,50	8.235.600,00	8.085.600,00	8.085.600,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	8.458.770,39	8.235.600,00	8.085.600,00	8.085.600,00
Totale titoli	28.303.381,31	18.697.064,19	15.219.265,44	15.881.115,24	Totale titoli	28.096.863,58	18.833.188,78	15.214.457,11	15.876.306,91
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	29.030.939,95	18.837.997,11	15.219.265,44	15.881.115,24	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	28.096.863,58	18.837.997,11	15.219.265,44	15.881.115,24
Fondo di cassa finale presunto	934.076,37								

Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 *Servizi istituzionali, generali e di gestione*

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 20 *Fondi e accantonamenti*

MISSIONE 50 *Debito pubblico*

MISSIONE 60 *Anticipazioni finanziarie*

MISSIONE 99 *Servizi per conto terzi*

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.069.953,46	25.000,00	0,00	2.094.953,46	1.034.742,36	215.000,00	0,00	1.249.742,36	1.037.842,36	1.228.525,00	0,00	2.266.367,36
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	138.711,00	0,00	0,00	138.711,00	132.211,00	0,00	0,00	132.211,00	132.211,00	0,00	0,00	132.211,00
4	169.100,00	0,00	0,00	169.100,00	171.100,00	0,00	0,00	171.100,00	171.100,00	0,00	0,00	171.100,00
5	245.222,44	0,00	0,00	245.222,44	181.520,00	0,00	0,00	181.520,00	181.520,00	0,00	0,00	181.520,00
6	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
7	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
8	1.000,00	102.000,00	0,00	103.000,00	1.000,00	522.400,00	0,00	523.400,00	1.000,00	400.654,80	0,00	401.654,80
9	884.289,00	2.180.000,00	0,00	3.064.289,00	816.223,00	0,00	0,00	816.223,00	816.223,00	0,00	0,00	816.223,00
10	234.000,00	120.000,00	0,00	354.000,00	225.500,00	20.000,00	0,00	245.500,00	225.500,00	20.000,00	0,00	245.500,00
11	2.600,00	500.000,00	0,00	502.600,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
12	262.267,24	43.492,50	0,00	305.759,74	80.071,51	216.000,00	0,00	296.071,51	80.071,51	16.000,00	0,00	96.071,51
13	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
14	30.080,00	0,00	0,00	30.080,00	30.080,00	0,00	0,00	30.080,00	150,00	0,00	0,00	150,00
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	341.543,51	0,00	0,00	341.543,51	245.427,95	0,00	0,00	245.427,95	245.327,95	0,00	0,00	245.327,95
50	85.377,60	0,00	123.752,03	209.129,63	81.598,23	0,00	127.383,06	208.981,29	77.682,77	0,00	131.298,52	208.981,29
60	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
99	0,00	0,00	8.235.600,00	8.235.600,00	0,00	0,00	8.085.600,00	8.085.600,00	0,00	0,00	8.085.600,00	8.085.600,00
TOTALI	4.503.344,25	2.970.492,50	11.359.352,03	18.833.188,78	3.028.074,05	973.400,00	11.212.983,06	15.214.457,11	2.994.228,59	1.665.179,80	11.216.898,52	15.876.306,91

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.606.484,81	27.396,32	0,00	2.633.881,13
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	157.696,07	50.643,45	0,00	208.339,52
4	233.244,06	785.683,77	0,00	1.018.927,83
5	362.300,33	1.776.407,54	0,00	2.138.707,87
6	4.000,00	2.297.873,00	0,00	2.301.873,00
7	49.998,00	0,00	0,00	49.998,00
8	6.604,46	1.969.279,44	0,00	1.975.883,90
9	1.207.664,81	2.392.429,16	0,00	3.600.093,97
10	346.124,07	137.268,73	0,00	483.392,80
11	3.810,00	879.276,88	0,00	883.086,88
12	331.782,48	111.952,66	0,00	443.735,14
13	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
14	57.319,00	530.248,02	0,00	587.567,02
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	100.476,50	0,00	100.476,50
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	85.377,60	0,00	123.752,03	209.129,63
60	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
99	0,00	0,00	8.458.770,39	8.458.770,39
TOTALI	5.455.405,69	11.058.935,47	11.582.522,42	28.096.863,58

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

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI 2024/2026

<i>Elenco beni e specifica</i>	<i>Dati catastali</i>	<i>Valore orientativo</i>
BENI DEPUTATI A USI NON ISTITUZIONALI		
vendita terreno timpe bianche	FOGLIO N.6 P.LLE 28,30,51,63,64,65,66,67,70, 20,22,25,72,74, 26,56,57,58,60,68,69,71,19 FOGLIO N.15 P.LLE 19,20,21,22,31,32,36,37,40,42,43,44	€ 711.000,00
RELIQUATI		
Terreni Villaggi Silani	Foglio 31 p.lle 34, nonché porzione p.lle 26/27 (attuale p.la 634)/70/71 ed annesse strutture Foglio 26 p.lle 418,792,793 Foglio 30 p.la 96 ed annesse strutture Foglio 35 p.lle n.42-52-58-291 (attuale 1141)-320-326-328-746-770-771-772-773-774-1097-1114 264-1130 Foglio 37 p.la 498 Foglio 24 p.la 19 ed annessa struttura	€ 100.000,00
Terreni Taverna	Foglio 43 porzioni p.lle 817/818/819/908/909/922/923/ 982 749/316/642/644/643/641/750/303/911/908 nonché porzioni reliquati stradali Foglio 44 porzioni p.lle 468/947/74/952/554/65 412/413/794/789/698/655/723/131/815/408 723/490 nonché porzioni reliquati stradali Foglio 41 porzioni p.lle 110/111/112/103 Foglio 40 porzioni p.lle 145-148 Porzioni foglio 43 (reliquati stradali su corso mattia preti attuale sede benzina)	€ 97.000,00
BENI DESTINATI AD USO ABITATIVO ED EDILIZIA ERP		
Vendita porzione di fabbricato loc. Cappuccini Numero due alloggi ERP	Foglio 43 p.la 827 Foglio 43 p.la 646 piano terra	€ 32.797,44 € 17.105,00
Costituzione in diritto di proprietà terreni piano di zona Cooperative Fratelli Cervi	Foglio 44 p.la 328-329-330	€ 40.000,00 (importo netto)

Taverna, 05 febbraio 2024

IL SINDACO
-Dott. Sebastiano TARANTINO-

IL RESPONS. SERVIZIO FINANZ.
-Dott. Francesco DARDANO