

COMUNE DI BELMONTE CALABRO

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

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

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 **31-12-2024** n. **1.753**

Popolazione residente alla fine del 2024 (*penultimo anno precedente*) n. **1.753** di cui:
maschi n. **842**

femmine n. **911**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **25**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **5**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **35,00**

strade urbane Km **35,00**

strade locali Km **3,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma nessuno.

Convenzioni:

- Università Magna Grecia di Reggio Calabria dipartimento Agricoltura per la tutela del "pomodoro di Belmonte".

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **35**

Scuole primarie con posti n. 107

Strutture residenziali per anziani n. 2

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **3000,00**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1800

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 0
Veicoli a disposizione n. 0

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta: Raccolta RSU e servizio idrico integrato

Servizi gestiti in forma associata: Depurazione comunale in parte gestita in forma associata con i comuni di Amantea e Nocera Terinese

Servizi affidati a organismi partecipati: Nessuno

Servizi affidati ad altri soggetti: Conferimento in discarica e servizio scuolabus, servizio manutenzione pubblica illuminazione

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

L'Ente gestisce il servizio RSU per quanto concerne la raccolta con dipendenti e mezzi comunali. Mentre per quanto riguarda il conferimento presso la discarica provinciale ci si avvale dell'ausilio di ditta esterna appaltatrice. La stessa ditta fornisce anche autisti per il servizio di raccolta.

La manutenzione ordinaria degli impianti di pubblica illuminazione e gestione emergenze è stata affidata a ditta esterna con affidamento diretto.

Servizio Idrico Integrato per la parte attinente alla depurazione comunale, condotte, stazioni di sollevamento e smaltimento fanghi è affidato a ditta esterna.

La depurazione non comunale è affidata alla gestione consortile con comuni associati Amantea, Belmonte e Nocera Terinese.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

La situazione di cassa dell'Ente risulta avere un trend pressoché in linea con gli anni precedenti migliorando il saldo finale del 2024 che risulta positivo. Tale situazione tuttavia sconta sempre le scadenze e gli alti costi sempre in aumento delle materie prime e servizi ai quali si sta cercando continuamente e si cercherà di dare una sempre maggiore stretta viste le altrettante continue restrizioni nei trasferimenti e nella continua creazione a livello legislativo di fondi e vincoli di bilancio. Inoltre la continua sottile e sommersa azione dei governi centrali a voler ribaltare gli effetti degli sgravi e sprechi di risorse a livello nazionale tutto sui cittadini, in territorio come quelli del sud, provoca e lo farà con un effetto devastante nei prossimi anni due conseguenze ineluttabili: totale spopolamento dei piccoli centri come Belmonte Calabro e dell'intera Regione Calabria che rimarrà "casa per vacanze per emigrati" - e cittadini residenti sempre più poveri per via dei costi dei servizi che saranno tutti a carico.

Fondo cassa al 31/12/2024 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **75.279,18**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 (*anno precedente*) **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2022 (*anno precedente -1*) **70.087,28**
Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente -2*) **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) %
2024	81.432,88	2.137.838,90	3,81
2023	52.314,84	2.401.372,02	2,18
2022	57.882,59	2.404.251,00	2,41

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non ci sono debiti che hanno le caratteristiche per essere eventualmente riconosciuti.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

IL RIACCERTAMENTO DA RESIDUI DEL 2015 (UNICO RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO CHE HA INTERESSATO PER LEGGE IL COMUNE DI

BELMONTE CALABRO) NON HA COMPORTATO ALCUN DISAVANZO DA RIPIANARE.

Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non ha nessun disavanzo da ripianare

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Dipendenti	14	14	1
TOTALE	14	14	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: **15**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	15	593.917,88	33,97
2023	17	663.146,91	42,97
2022	19	722.314,47	40,11
2021	20	694.046,34	38,37
2020	26	765.553,17	42,32

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 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.?

No

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
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.655.429,54	1.339.890,68	1.647.898,15	1.450.599,44	1.446.999,44	1.446.999,44	- 11,972
Contributi e trasferimenti correnti	257.113,88	244.276,03	220.359,28	163.063,84	154.063,84	154.063,84	- 26,000
Extratributarie	488.828,60	553.672,19	556.519,47	719.094,32	689.884,74	691.384,74	29,212
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.401.372,02	2.137.838,90	2.424.776,90	2.332.757,60	2.290.948,02	2.292.448,02	- 3,794
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)	2.401.372,02	2.137.838,90	2.424.776,90	2.332.757,60	2.290.948,02	2.292.448,02	- 3,794
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.889.094,16	344.041,70	11.966.920,95	1.781.777,83	13.934.130,00	3.375.000,00	- 85,110
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	803.740,00	0,00	0,00	0,00	124.730,70	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.692.834,16	344.041,70	11.966.920,95	1.781.777,83	14.058.860,70	3.375.000,00	- 85,110
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.260.932,32	1.211.521,28	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.260.932,32	1.211.521,28	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	0,000

TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.355.138,50	3.693.401,88	16.991.697,85	6.714.535,43	18.949.808,72	8.267.448,02	- 60,483
--------------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------	-----------------

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.352.265,55	1.323.581,16	4.290.951,46	4.406.037,91	2,682
Contributi e trasferimenti correnti	219.999,71	252.242,40	856.090,72	761.497,09	- 11,049
Extratributarie	382.590,73	368.557,04	2.762.436,75	2.769.758,52	0,265
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.954.855,99	1.944.380,60	7.909.478,93	7.937.293,52	0,351
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.954.855,99	1.944.380,60	7.909.478,93	7.937.293,52	0,351
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.040.207,41	1.173.115,99	16.163.962,27	5.134.241,47	- 68,236
<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	0,00	152.919,84	735.060,26	474.639,58	- 35,428
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.040.207,41	1.326.035,83	16.899.022,53	5.608.881,05	- 66,809
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.260.932,32	1.211.521,28	2.600.000,00	2.600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.260.932,32	1.211.521,28	2.600.000,00	2.600.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.255.995,72	4.481.937,71	27.408.501,46	16.146.174,57	- 41,090

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse sono quelle previste dai regolamenti comunali approvati.

Le politiche tributarie e le politiche tariffarie dovranno assolvere a un duplice compito: evitare di gravare onerosamente sulle tasche dei cittadini e coprire i costi dei servizi. Le agevolazioni previste dai piani tariffari approvati (in conferma di quelli già previsti fino all'anno 2025) vanno intese in questa direzione.

Per gli anni successivi (dal 2021) gli enti locali stanno perdendo la potestà impositiva su tali tributi a favore dello stato centrale.

Le tariffe TARI dal 2022 sono oggetto di approvazione da parte dell'ARERA con la previsione della copertura dei costi del servizio al 100%. Nell'anno 2022 si è approvato il PEF 2022/2025 e nell'anno 2024 con la revisione biennale ha visto un ritocco verso l'alto delle tariffe anche in considerazione del maggior costo delle

materie prime e dei servizi.

Nell'anno 2026 è prevista la redazione del nuovo PEF TARI per il periodo regolatorio 2026/2029 con scadenza prevista al 31.07.2026. Sicuramente tale piano sconterà un aumento dovuto alle spese delle materie prime e degli appalti del servizio.

Per quanto riguarda il Sistema Idrico Integrato vi è da precisare che dall'anno 2023 l'ente ha dovuto aderire alla società regionale denominata ARRICAL che dovrebbe gestire tutto il sistema dell'SII. Le tariffe sono state normalizzate in base a dei coefficienti regionali riportati nel PEF comunale soggetto a validazione da parte dell'Autorità Idrica.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Tutte le spese in conto capitale saranno finanziate da somme provenienti da amministrazioni statali, regionali e da fondi PNRR a qualunque livello gestiti. Nel triennio 2026/2028 non è previsto il ricorso all'indebitamento per finanziare lavori o investimenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

La sostenibilità del ricorso all'indebitamento è ampiamente sopportabile in percentuale sull'entrate dei primi tre titoli dell'entrata dell'ultimo rendiconto approvato, così come previsto dalla normativa vigente.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

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 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	1.339.890,68	1.388.835,64	1.363.835,64
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	244.276,03	248.578,94	248.578,94
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	553.672,19	486.063,00	472.945,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.137.838,90	2.123.477,58	2.085.359,58
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	213.783,89	212.347,76	208.535,96
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾ (-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	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	213.783,89	212.347,76	208.535,96
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)	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 di minor dispendio finanziario possibile. Il risparmio di spesa per personale collocato a riposo si tradurrà in risparmio di risorse da impiegare in modo più produttivo negli stessi ambiti o in ambiti diversi.

E' evidente che i bilanci di tutti gli enti locali alla voce spesa corrente, già da tre anni, ha subito un incremento importante alla voce "spesa per energia" che limita la capacità di spesa. Gli investimenti in energie alternative riescono solo in parte ad attutire le maggiorazioni di mercato.

Inoltre, la previsione a livello centrale di sempre nuovi vincoli alla spesa corrente in combinato disposto della continua riduzione dei trasferimenti non fanno altro che ingessare la capacità non solo di spesa ma dell'intera gestione amministrativa dell'ente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'introduzione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) ha comportato una razionalizzazione degli strumenti di programmazione dell'Ente, prevedendo, nella Sezione 3 "Organizzazione e capitale umano", l'integrazione del Piano triennale del fabbisogno di personale. In tale ambito si colloca la presente programmazione riferita al triennio 2026/2028, elaborata in coerenza con il quadro normativo vigente e con gli equilibri di finanza pubblica.

Alla data attuale, il personale in servizio è pari a n. 14 unità, di cui n. 2 a tempo pieno e n. 12 a tempo parziale, tra le quali è ricompreso un dipendente titolare di incarico di Elevata Qualificazione a tempo determinato.

Dai dati dell'ultimo rendiconto approvato, la spesa complessiva di personale per l'anno 2024 ammonta a € 554.214,58. Nel corso dell'anno 2025, per effetto dei pensionamenti intervenuti, si è registrata una riduzione della spesa, tale da garantire il rispetto dei limiti di cui all'art. 1, comma 557-quater, della legge n. 296/2006. Sulla base del calcolo della capacità assunzionale effettuato ai sensi del D.M. 17 marzo 2020, l'Ente evidenzia una capacità assunzionale positiva, seppur contenuta, che consente l'attivazione di nuove procedure di reclutamento nel triennio di riferimento.

La programmazione del fabbisogno tiene conto delle esigenze organizzative dell'Ente, nonché delle cessazioni previste, tra cui quella di un Funzionario titolare di incarico di Elevata Qualificazione, rendendo necessario assicurare la continuità amministrativa e il corretto funzionamento dei servizi.

In tale contesto, si prevede:

- la conclusione della procedura concorsuale, avviata sotto la vigenza del Piao 2025/2027, per l'assunzione di un Funzionario tecnico – Responsabile dell'Area Tecnica (EQ) a tempo parziale;
- l'assunzione di un Funzionario amministrativo part-time (EQ) - Responsabile dell'Area Amministrativa (EQ) a tempo parziale.

Si prevede, altresì, in continuità e in fedele attuazione di quanto già programmato con il PIAO 2025/2027, l'assunzione dei Tirocinanti di Inclusione Sociale (TIS), nel rispetto della normativa vigente e nei limiti delle risorse finanziarie disponibili, anche tenuto conto dei contributi statali e regionali destinati a tali finalità. Le relative assunzioni potranno essere realizzate anche in deroga ai vincoli assunzionali ordinari, nei termini consentiti dalla legislazione vigente, fermo restando il necessario coordinamento con gli equilibri di bilancio.

La dinamica della spesa del personale nel triennio evidenzia un andamento tendenzialmente in aumento, in considerazione sia delle nuove assunzioni programmate, sia degli effetti derivanti dall'avvenuta sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali 2022/2024, che comporta incrementi retributivi e riflessi sul trattamento accessorio.

Resta fermo che l'attuazione del presente piano è comunque subordinata al rispetto degli equilibri di bilancio, alla sostenibilità finanziaria della spesa e, in coerenza con la situazione finanziaria dell'Ente.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi vedi delibera di giunta.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche e Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Il procedimento per la realizzazione di un'opera pubblica prevede una preventiva fase di programmazione e poi di compilazione e approvazione del progetto, cui seguono le fasi di esecuzione dei lavori, con la scelta del sistema di realizzazione dell'opera e del soggetto che dovrà eseguire l'opera stessa. Al fine di garantire un coordinamento nella realizzazione delle opere pubbliche la legge prevede l'obbligo per il Comune della programmazione triennale e annuale. Attraverso la programmazione l'Amministrazione Comunale, valutate le esigenze e i bisogni della cittadinanza e del territorio, determina le opere da realizzare, con indicazione delle priorità, delle risorse economiche, delle modalità di finanziamento e dei tempi di realizzazione. Il Programma triennale costituisce momento attuativo di studi di fattibilità e di identificazione e quantificazione dei bisogni dell'Amministrazione Comunale.

L'elenco annuale include quelle opere che l'Amministrazione Comunale intende realizzare nel corso dell'anno di riferimento.

Il D. Lgs n. 36 del 31/03/2023 ed in particolare l'art. 37 dispone:

“1. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;

b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

2. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.

3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b), approvato con delibera di Giunta n. 15 del 27/02/2026.

4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

5. Il presente articolo non si applica alla pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza.”

Per il triennio 2026/2028, con delibera di Giunta Comunale n. 8 del 10/02/2026 è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici ed il programma triennale dei beni e servizi con deliberazione di G.C. n. 15 del 27/02/2026 nonché le relative schede allegate come di seguito specificato:

- Scheda A: Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- Scheda B: Elenco delle opere incompiute;
- Scheda C: Elenco degli immobili disponibili;
- Scheda D: Elenco degli interventi del programma;
- scheda E: Interventi ricompresi nell'elenco annuale;
- Scheda F: Elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati;
- Scheda G: Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- Scheda H: Elenco degli acquisti del programma
- Scheda I: Programma Triennale Degli Acquisti di Forniture e Servizi 2026/2028

Lo stesso sarà approvato in consiglio comunale preliminarmente all'approvazione del bilancio di previsione.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i progetti di investimento quali il completamento/ammodernamento del lungomare sud, alcuni tratti di rete fognaria sul territorio (dove per alcuni manca solo il collaudo), i lavori della mitigazione del dissesto idrogeologico, l'asilo nido comunale: vedi piano annuale e triennale delle opere. L'amministrazione intende completare tali opere nell'anno 2026.

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)
2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	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
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.332.757,60 0,00	2.290.948,02 0,00	2.292.448,02 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
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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	2.084.513,64 0,00 283.720,53	2.057.195,75 0,00 283.720,53	2.058.411,73 0,00 283.720,53
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	248.243,96 0,00 0,00	233.752,27 0,00 0,00	234.036,29 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	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
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.781.777,83	14.058.860,70	3.375.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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>	(-)	1.781.777,83	14.058.860,70	3.375.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <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 ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		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

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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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 N, N+1 e N+2.

(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.

(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.

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

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a una maggiore razionalizzazione delle spese cercando di migliorare la riscossione vero problema di tutti i piccoli enti locali aggravato ancor di più dall'emergenza pandemica che ha prodotto un rallentamento nella riscossione ordinaria e accertativa che inevitabilmente si riversa in questi esercizi 2026/2028 nel coattivo.

Di contro c'è da evidenziare che la bonifica delle anagrafiche, la sistemazione di molte posizioni sul territorio (di diversi utenti) avvenuta negli ultimi anni affiancata da procedure di riscossione coattiva quali fermi e pignoramenti stanno dando il segnale che "tutti devono pagare i tributi comunali" e che chi paga dopo anni deve farlo con la sanzione e gli interessi perchè deve essere fatta una dovuta differenza con l'utente diligente. In verità diversi utenti già nella fase di pre coattivo si sono precipitati a definire la propria posizione anche con diverse forme rateali.

Ritornando alla gestione finanziaria, gli sforzi saranno tesi in queste due direzioni cercando di raccogliere risorse per ridurre i tempi di pagamenti che costano al bilancio costituzioni di fondi garanzie riducendo ulteriormente la capacità di spesa.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.406.037,91	1.450.599,44	1.446.999,44	1.446.999,44	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.481.597,54	2.084.513,64	2.057.195,75	2.058.411,73
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	761.497,09	163.063,84	154.063,84	154.063,84			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.769.758,52	719.094,32	689.884,74	691.384,74					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.134.241,47	1.781.777,83	13.934.130,00	3.375.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.497.613,24	1.781.777,83	14.058.860,70	3.375.000,00
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
Totale entrate finali	13.071.534,99	4.114.535,43	16.225.078,02	5.667.448,02	Totale spese finali	8.979.210,78	3.866.291,47	16.116.056,45	5.433.411,73
Titolo 6 - Accensione di prestiti	474.639,58	0,00	124.730,70	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	260.305,47	248.243,96	233.752,27	234.036,29
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.865.280,76	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.876.246,36	3.835.665,00	3.824.665,00	3.824.665,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.100.730,90	3.835.665,00	3.824.665,00	3.824.665,00
Totale titoli	20.022.420,93	10.550.200,43	22.774.473,72	12.092.113,02	Totale titoli	16.205.527,91	10.550.200,43	22.774.473,72	12.092.113,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	20.022.420,93	10.550.200,43	22.774.473,72	12.092.113,02	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.205.527,91	10.550.200,43	22.774.473,72	12.092.113,02
Fondo di cassa finale presunto	3.816.893,02								

(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.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

SERVIZI GENERALI Il programma comprende tutte le attività e le iniziative rivolte all'attività di funzionamento degli organi collegiali, di gestione della segreteria comunale, di comunicazione istituzionale, di informatizzazione delle procedure, dell'attività certificativa, della sicurezza pubblica, nonché le attività di supporto interne all'ente che consentono il funzionamento della struttura organizzativa del Comune.

Nel 2026 sarà completata la digitalizzazione dell'ente per ciò che riguarda le misure finanziate dal ministero per l'innovazione tecnologica tese a migliorare i servizi al cittadino e qualificare l'offerta stessa migliorando le condizioni di lavoro da parte dei dipendenti comunali.

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

E' stata attivata la video-sorveglianza attiva su punti strategici del territorio oltre alla installazione di apparecchi "foto-trappola" come deterrente di comportamenti illeciti.

Nel 2024 è stato assunto un dipendente all'ufficio di polizia locale.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

DIRITTO ALLO STUDIO - Proseguirà l'impegno dell'Amministrazione comunale nei confronti dell'attuazione del diritto allo studio sia per quanto riguarda il servizio di trasporto scolastico e della refezione, sia contribuendo, per quanto di competenza, alle attività didattiche, al sostegno delle situazioni di disagio sociale e culturale nonché dei soggetti portatori di handicap.

Si incentiveranno forme di sostegno per il diritto allo studio con la concessione di buoni libro, assegni di studio, borse di studio, esoneri totali o parziali dal pagamento della mensa e/o del trasporto scolastico, attingendo anche ai finanziamenti previsti dalle norme nazionali e regionali e con fondi provenienti dall'Unione Europea. Ai fini della concessione dei benefici verrà applicata l'ISEE (Indicatore della Situazione Economica Equivalente) che tiene conto, oltre che del reddito, anche delle proprietà immobiliari e mobiliari di tutto il nucleo familiare.

Il trasporto scolastico, appaltato nel 2025 come servizio ha visto l'acquisto di un nuovo scuolabus finanziato dal ministero.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

E' nostro preciso impegno valorizzare il patrimonio cittadino attraverso la tutela delle aree di interesse storico, culturale, monumentale, bibliotecario e naturalistico cittadino, valorizzando al meglio le potenzialità culturali ed economiche locali.

Saranno sostenuti eventi che possano rivestire interesse e spessore culturale. Il rapporto con le associazioni dovrà essere proficuo e costante attraverso la creazione di una rete di collaborazione e di sostegno alle attività culturali, artistiche, teatrali, musicali. Attiveremo la consulta delle associazioni per rispondere meglio a questo rapporto di collaborazione e poter programmare insieme le varie iniziative nel campo culturale, sportivo, dello spettacolo, proiezioni cinematografiche, rappresentazioni teatrali, ecc.

Da menzionare la partecipazione a diversi bandi di enti locali e nazionali per il miglioramento della fruizione della biblioteca comunale da quest'anno completamente rinnovata e digitalizzata.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI, SCOLASTICI, CULTURALI SPORTIVI Il programma riunisce tutti gli interventi strategici dell'amministrazione Comunale in favore dei cittadini e della comunità nell'ambito delle aree educative, culturali e sociali e per la promozione dei diritti di cittadinanza. Le finalità da conseguire in questi ambiti riguardano la promozione del nostro patrimonio ed il sostegno alle attività dei privati o di volontariato per l'accoglienza turistica con punti informativi turistici estivi. Verranno attivati servizi navetta con le strutture ricettive del nostro territorio e dei comuni limitrofi

per portare turisti a Belmonte e far conoscere le bellezze del nostro territorio, a completamento anche del progetto dei "Borghi antichi".

MISSIONE 07 Turismo

Nei limiti di disponibilità del bilancio sarà data particolare attenzione alla cura del verde pubblico con il potenziamento di aree attrezzate nonché alla piantumazione lungo le strade comunali e provinciali. La manutenzione sarà affidata a personale comunale o in mancanza a cooperative del settore. Si procederà inoltre a un ulteriore intervento di adeguamento delle attrezzature ludiche installate nelle aree a verde comunali. Il Centro Storico deve essere la parte "viva" di questo paese, sia dal punto di vista commerciale con l'apertura di attività di ristorazione, di botteghe artigiane e sia da un punto di vista residenziale. Il Centro Storico è da molti anni soggetto ad un progressivo svuotamento abitativo. Le cause sono molteplici e concorrenti: difficoltà di accesso, disponibilità di sosta, stato di conservazione e decoro di molti immobili, cambiamento degli stili di vita, mancanza di spazi adeguati alle nuove esigenze, oggettiva difficoltà di interventi di ristrutturazione, grande frammentazione delle proprietà.

La rivitalizzazione del centro è dunque un nostro obiettivo che intendiamo perseguire pur nella sua complessità. Sosterremo tutte le iniziative private tese al recupero e alla ristrutturazione degli immobili, all'apertura di attività artigianali con opportuni incentivi di natura economica e fiscali, alla programmazione di eventi culturali per finalità promozionale. Le associazioni saranno chiamate a dare il loro contributo per elaborare insieme un pacchetto di proposte finalizzate alla rinascita di questo meraviglioso centro storico. importante è il progetto di social Housing presentato ed in corso di definizione alla regione Calabria.

Nota singola merita il Sentiero del Veri:

Con questa iniziativa intendiamo valorizzare il patrimonio storico e culturale lungo il percorso del fiume Veri.

In tale direzione si inserisce il recupero dei mulini, del frantoio, e del percorso ecologico del Veri con la realizzazione di percorsi naturalistici, ciclabili, di trekking e punti ristoro.

In ottica superamento criticità dovute alla pandemia del Covid -19 si cercherà di rafforzare l'intervento della mano pubblica per sostenere questo comparto a dir poco trainante per tanti cittadini belmontesi.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Il concetto di sviluppo sostenibile permea ormai da tempo tutte le azioni dell'amministrazione comunale soprattutto in materia di gestione delle risorse ambientali, quali il suolo, l'acqua, l'aria ecc. Il realizzando Piano Strutturale Comunale verrà elaborato all'insegna del concetto di sostenibilità dello sviluppo, puntando soprattutto alla riqualificazione e alla valorizzazione delle risorse territoriali ed al razionale sviluppo della crescita edilizia.

Preme evidenziare che l'azione programmatica comunale sarà improntata alla promozione di iniziative tese alla sicurezza del patrimonio disponibile ed alla tutela ambientale.

Nel programma è stato dato particolare attenzione alla gestione del territorio, alla gestione dell'ambiente, al servizio idrico integrato, al verde pubblico, alle strutture cimiteriali e alla sicurezza negli edifici pubblici.

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

La politica di gestione del territorio ruota attorno alla ricerca di integrazione tra politiche ambientali in tutte le diverse componenti settoriali e componenti sociali, nell'ottica di uno sviluppo durevole e sostenibile.

Il nuovo strumento urbanistico in fase di elaborazione dovrà disegnare uno scenario di sviluppo del territorio, prima strategico, con il Piano strutturale, successivamente operativo, con il Regolamento urbanistico. Il piano dovrà coniugare l'esigenza di avere spazi a verde, parcheggi nell'area del Centro Storico, spazi occorrenti per lo sviluppo delle attività turistico-ricettive, il tutto al fine di mantenere e rafforzare la vocazione di territorio a vocazione turistico. Attraverso questo strumento urbanistico dobbiamo assicurare un equilibrato sviluppo mantenendo elevata la qualità della vita dei nostri cittadini.

Bisogna avviare, da subito, un confronto con la cittadinanza, gli operatori turistici, le categorie produttive per poter arrivare alla attuazione dei piani urbanistiche fondamentali per individuare i possibili scenari di uno sviluppo concreto del nostro territorio.

Nella tutela del territorio e dell'ambiente particolare interesse riveste il servizio RSU. La gestione del servizio è effettuata per quanto attiene la raccolta ed il trasporto con personale e mezzi comunali; il conferimento dei rifiuti avviene presso il sito di provinciale convenzionato. Da qualche anno è iniziata la raccolta differenziata con il sistema porta a porta e da due anni si è ottenuto un contributo per delle eco isole digitalizzate per creare di punti di stoccaggio videosorvegliati di raccolta con un sistema di premialità per chi differenzia bene.

Anche il SERVIZIO IDRICO INTEGRATO è un aspetto rilevante nella gestione del comune. Ai sensi della legge 36/'94 e degli Ambiti Territoriali Ottimali (A.T.O.) costituiti dalla Regione Calabria, la gestione del servizio idrico integrato nel nostro ambito di appartenenza è svolto dalla società pubblico-privata indirettamente partecipata dal comune. Verranno avviate iniziative tese al miglioramento di quelle reti di distribuzione fatiscenti causa di continue perdite al fine di ridurre i costi di gestione che hanno raggiunto livelli molto alti per il nostro Comune. Per una migliore razionalizzazione della risorsa idrica si è provveduto a dotare gli utenti di un sistema di contatori digitali i cui frutti si sono visti già in parte nel 2023. La strada è quella giusta e si provvederà a terminare la fornitura di tali contatori estendendola a tutti gli utenti di Belmonte Calabro. Da dire che dal 2023 si è dovuti aderire ad ARRICAL, la agenzia regionale per la gestione del servizio idrico

integrato che dovrebbe gestire il servizio per tutta la Regione Calabria a cominciare dalle tariffe.

MISSIONE 10 *Trasporti e diritto alla mobilità*

E' previsto la sistemazione e la messa in sicurezza di parte della viabilità comunale che necessità di interventi volti a migliorare i trasporti e la mobilità per la comunità belmontese.

MISSIONE 11 *Soccorso civile*

L'Ente ha ottenuto il finanziamento di una attrezzatura medica di primo soccorso, utile per la sicurezza e il pronto intervento qualora se ne rendesse la necessità.

MISSIONE 12 *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI, SCOLASTICI, CULTURALI SPORTIVI Il programma riunisce tutti gli interventi strategici dell'amministrazione Comunale in favore dei cittadini e della comunità nell'ambito delle aree educative, culturali e sociali e per la promozione dei diritti di cittadinanza. Sarà garantito alle fasce deboli il servizio di assistenza alla persona per il tramite degli LPU stabilizzati. La gestione di aiuti sociali alle famiglie è deputato alla gestione da parte dell'Ufficio di Piano che si occupa a livello comprensoriale di tali politiche.

MISSIONE 13 *Tutela della salute*

Alla tutela della salute sono previsti alcuni interventi di informazione/divulgazione da organizzare con date specifiche.

MISSIONE 14 *Sviluppo economico e competitività*

Nel 2025 è stata bandita la terza e ultima annualità a valere sui fondi comuni marginali provenienza ministeriale per la creazione di nuove attività artigianali che dovrà terminare con la rendicontazione entro il 30/06/2026.

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

MISSIONE 16 *Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

Un comparto decisamente importante per il territorio è quello agricolo al quale l'amministrazione rivolgerà parte dei propri sforzi per dotare le aree rurali di quelle infrastrutture necessarie a limitare lo sforzo di produzione e di commercializzazione dei prodotti belmontesi.

MISSIONE 17 *Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

L'ente da qualche anno sta provvedendo con fonti ministeriali, partecipando ai bandi, a dotare il territorio e le strutture pubbliche di strumenti/strutture in grado di sfruttare fonti energetiche rinnovabili (pannelli fotovoltaici sulle strutture comunali) e riduzione dei consumi energetici. La strategia dell'ente è di perseguire questa direttiva anche per il futuro.

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

MISSIONE 19 *Relazioni internazionali*

MISSIONE 20 *Fondi e accantonamenti*

I fondi e gli accantonamenti sono quelli previsti dalla normativa vigente

MISSIONE 50 Debito pubblico

Si sono richiesti nell'esercizio precedente alcuni mutui a medio lungo termine per finanziare: il completamento del lungomare sud (a corredo di un finanziamento a fondo perduto della Regione Calabria), e due mutui, uno per la sistemazione della viabilità oltre a un mutuo per la soppressione del depuratore fognario di località S. Barbara e il conseguente collettamento (mutuo le cui rate saranno a carico della Regione Calabria). La capacità di indebitamento è ampiamente sostenibile secondo le previsioni normative attuali.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2026				ANNO 2027				ANNO 2028			
	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	544.365,17	377.774,23	0,00	922.139,40	545.915,95	0,00	0,00	545.915,95	547.915,95	0,00	0,00	547.915,95
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	28.770,00	0,00	0,00	28.770,00	46.700,00	0,00	0,00	46.700,00	46.200,00	0,00	0,00	46.200,00
4	110.850,00	0,00	0,00	110.850,00	114.507,27	0,00	0,00	114.507,27	114.507,07	0,00	0,00	114.507,07
5	6.200,00	60.000,00	0,00	66.200,00	5.263,00	2.100.000,00	0,00	2.105.263,00	5.263,00	0,00	0,00	5.263,00
6	750,00	0,00	0,00	750,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00
7	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
8	1.000,00	1.113.000,00	0,00	1.114.000,00	1.000,00	7.258.130,00	0,00	7.259.130,00	1.000,00	1.963.000,00	0,00	1.964.000,00
9	742.324,96	119.003,60	0,00	861.328,56	740.824,96	724.730,70	0,00	1.465.555,66	740.824,96	750.000,00	0,00	1.490.824,96
10	155.199,76	100.000,00	0,00	255.199,76	158.844,16	3.964.000,00	0,00	4.122.844,16	158.844,36	650.000,00	0,00	808.844,36
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	31.490,08	12.000,00	0,00	43.490,08	33.340,08	12.000,00	0,00	45.340,08	33.340,08	12.000,00	0,00	45.340,08
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	355.865,11	0,00	0,00	355.865,11	303.659,06	0,00	0,00	303.659,06	303.659,06	0,00	0,00	303.659,06
50	83.698,56	0,00	248.243,96	331.942,52	82.841,27	0,00	233.752,27	316.593,54	82.557,25	0,00	234.036,29	316.593,54
60	0,00	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00
99	0,00	0,00	3.835.665,00	3.835.665,00	0,00	0,00	3.824.665,00	3.824.665,00	0,00	0,00	3.824.665,00	3.824.665,00
TOTALI	2.084.513,64	1.781.777,83	6.683.908,96	10.550.200,43	2.057.195,75	14.058.860,70	6.658.417,27	22.774.473,72	2.058.411,73	3.375.000,00	6.658.701,29	12.092.113,02

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	891.588,65	712.556,34	0,00	1.604.144,99
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	34.159,20	9.374,63	0,00	43.533,83
4	157.093,56	10.233,37	0,00	167.326,93
5	16.372,47	251.772,35	0,00	268.144,82
6	1.965,67	315.230,89	0,00	317.196,56
7	53.155,50	0,00	0,00	53.155,50
8	7.610,91	2.262.888,13	0,00	2.270.499,04
9	1.385.948,92	1.350.911,74	0,00	2.736.860,66

10	636.723,80	569.226,01	0,00	1.205.949,81
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	91.342,37	15.419,78	0,00	106.762,15
13	3.233,00	0,00	0,00	3.233,00
14	117.204,93	0,00	0,00	117.204,93
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	83.698,56	0,00	260.305,47	344.004,03
60	0,00	0,00	2.865.280,76	2.865.280,76
99	0,00	0,00	4.100.730,90	4.100.730,90
TOTALI	3.481.597,54	5.497.613,24	7.226.317,13	16.205.527,91

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio ha individuato dei beni (già dal 2009) di cui potrebbe privarsi e il ricavato sarebbe investito per altre opere maggiormente necessarie alla comunità. Vedi allegata delibera di giunta.

(Inserire o allegare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

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

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

Enti strumentali controllati

Il comune di Belmonte Calabro non ha enti strumentali che controlla.

Società controllate

L'ente non ha società che controlla.

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

Le partecipazioni detenute sono di importo/percentuale esigua e sono nella maggior parte dei casi soggetti in liquidazione.(Vedi delibera di Giunta Comunale)

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

Vedi delibera di giunta.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI BELMONTE CALABRO, lì 26.03.2026

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale