



Comune di Sclafani Bagni
Città Metropolitana di Palermo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 26 DEL 02/4/2026

Oggetto: Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028; approvazione schema bilancio di previsione finanziario 2026-2028 ed allegati; presentazione al Consiglio comunale.

L'anno duemilaventisei, il giorno due, del mese di aprile, alle ore 13:35 e seguenti nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il sig. Giuseppe Solazzo nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti le/i Signore/i:

COMPONENTI			Presenti	Assenti
Solazzo	Giuseppe	Sindaco	X	
Capuano	Lucia Maria Fatima	Assessora	X	
Leone	Giuseppe	Assessore	X	
Castellana	Giuseppe	Assessore	X	
Calato	Rosalia Eleonora	Assessora		X
TOTALE			4	1

Fra gli assenti sono giustificati le/i Signore/i:

Partecipa il Segretario comunale dott. Mario Chimento.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Esaminata l'allegata proposta di deliberazione ad oggetto: “**Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028; approvazione schema bilancio di previsione finanziario 2026-2028 ed allegati; presentazione al Consiglio comunale**”;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnico-amministrativa e contabile, espressi sulla stessa;

Con voti favorevoli unanimi e palesi;

DELIBERA

di approvare l'allegato Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028

di approvare l'allegato schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028;

di approvare gli allegati allo schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028 previsti dall'articolo 172 del decreto legislativo n. 267 del 2000 e dall'articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011 dettagliati in proposta;

di presentare al Consiglio comunale i documenti di cui ai precedenti punti previa acquisizione della relazione del Revisore dei Conti.

Successivamente, con voti favorevoli unanimi e palesi, stante l'urgenza di approvare il bilancio di previsione, ai sensi dell'articolo 12, comma 2, della legge regionale n. 44 del 1991

DICHIARA

l'immediata esecutività della presente deliberazione.

Comune di Sclafani Bagni

Città Metropolitana di Palermo

Proposta di deliberazione, da sottoporre alla Giunta comunale, ad oggetto: “**Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028; approvazione schema bilancio di previsione finanziario 2026-2028 ed allegati; presentazione al Consiglio comunale**”.

**L’INCARICATO DI ELEVATA QUALIFICAZIONE
DEL SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO**
(nominato con determinazione del Sindaco n. 401 del 31 dicembre 2025)

Richiamato il Decreto del Ministero dell'Interno del 26 febbraio 2026 che, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha differito al 31 marzo 2026 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2026-2028 per gli Enti Locali della Regione Siciliana;

Richiamato il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni avente per oggetto “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”, che ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità, modificando e integrando le disposizioni di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Visti i principi contabili applicati allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011 che costituiscono norme tecniche di dettaglio, di specificazione ed interpretazione delle norme contabili e dei principi generali e favoriscono comportamenti uniformi e corretti;

Rilevato che l'articolo 170 del decreto legislativo n. 267 del 2000, come sostituito dall'articolo 74 del decreto legislativo n. 118 del 2011, introdotto dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, prescrive la presentazione al Consiglio comunale da parte della Giunta comunale del Documento Unico di Programmazione (DUP) che “*costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione*”;

Considerato che lo stesso articolo 170 prevede che gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il DUP semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni.

Considerato che l'articolo 174 del decreto legislativo n. 267 del 2000 come modificato dal decreto legislativo n. 118 del 2011, introdotto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, dispone che lo schema di bilancio di previsione finanziario e il DUP sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione;

Visto l'allegato Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028;

Visto l'allegato schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028 corredato dai relativi prospetti riepilogativi, dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, dal prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie, dal prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati;

Visti i seguenti allegati allo schema del bilancio previsti dall'articolo 172 del decreto legislativo n. 267 del 2000 e dall'articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011:

- bilanci disponibili della I.M.T. s.r.l. agli atti d'ufficio e quelli delle Società partecipate: SO.SVI.MA. s.p.a., A.M.A. in liquidazione s.p.a., A.M.A. “Rifiuto è risorsa” s.c.a r.l. e S.R.R. Palermo Provincia Est s.c.p.a. che oltre ad essere agli atti d'ufficio sono pubblicati sui seguenti siti, raggiungibili anche attraverso il sito istituzionale www.comune.sclafanibagni.pa.it - sezione *Amministrazione Trasparente/Enti controllati*: www.sosvima.com; www.amarifiutoerisorsa.it; www.srrpalermoprovinciaest.it; www.altemadonieambiente.it;
- deliberazione della G.C. n. 43 del 20 maggio 2022 relativa all'aggiornamento canone di concessione suolo cimiteriale e determinazione canone concessione cellette ossario con decorrenza 01 gennaio 2022;
- determinazioni dirigenziali n. 397 e n. 398 del 31 dicembre 2025 relative all'aggiornamento biennale canoni alloggi di edilizia residenziale pubblica per il biennio 2026-2027;
- determinazione dirigenziale n. 116 del 30 maggio 2024 relativa alla rivalutazione dei canoni dei terreni comunali rimboschiti destinati a pascolo per il triennio 2024-2026;

- deliberazione della G.C. n. 18 del 27 febbraio 2026 relativa alla conferma delle tariffe per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone mercatale dal 1° gennaio 2026;
- deliberazione della G.C. n. 19 del 27 febbraio 2026 relativa alla determinazione dei costi e delle tariffe dei servizi pubblici locali a domanda individuale per l'anno 2026;
- deliberazione della G.C. n. 8 del 06 febbraio 2026 relativa alla destinazione dei proventi delle sanzioni per violazione al codice della strada per l'anno 2026;
- deliberazione della G.C. n. 17 del 27 febbraio 2026 relativa alla quantificazione del Fondo di Garanzia per i Debiti Commerciali esercizio 2026;
- deliberazione della G.C. n. 10 del 13 febbraio 2026 relativa all'approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026;
- deliberazione della G.C. n. 13 del 20 febbraio 2026 relativa alla verifica quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie per l'esercizio finanziario 2026;
- deliberazione del C.C. n. 3 del 26 febbraio 2026 relativa alla determinazione aliquote e detrazioni per l'applicazione dell'IMU anno 2026;
- deliberazione della G.C. n. 76 del 05 dicembre 2025 relativa all'approvazione misure diritti di segreteria di
- prospetto composizione Fondo Pluriennale Vincolato 2026-2028 (il FPV al 31 dicembre 2025 risulta determinato in € 164.926,01 di cui € 26.663,21 di parte corrente ed € 138.262,80 di parte capitale e sarà aggiornato a seguito dell'approvazione dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2025);
- tabella dimostrativa del risultato di amministrazione 2025 presunto;
- prospetti concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) per il triennio 2026-2028;
- prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- rendiconto dell'esercizio finanziario 2024 approvato con la deliberazione del C.C. n. 31 del 20 ottobre 2025;
- tabelle relative ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (l'ente non risulta strutturalmente deficitario);
- piano degli indicatori di bilancio;
- nota integrativa al bilancio di previsione;

Richiamata la determinazione dirigenziale n. 386 del 31 dicembre 2024 con la quale si è presto atto determina del Presidente della S.R.R. Palermo Provincia Est S.c.p.a. che, a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 settembre 2024, ha affidato direttamente in house la gestione del servizio di raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani alla società pubblica AMA "Rifiuto è Risorsa" s.c.a.r.l. di Castellana Sicula, in nome e per conto dei 15 Comuni ricadenti nel territorio della S.R.R. Palermo Provincia Est S.c.p.a, per un periodo di sette anni dal concreto avvio del servizio fissato per l'1 gennaio 2025;

Visti, altresì, i seguenti provvedimenti di programmazione:

- Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 approvato con deliberazione della G.C. n. 25 del 28 marzo 2025 integrato con deliberazione della G.C. n. 34 del 23 maggio 2025;
- piano di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento per il triennio 2026-2028 approvato con deliberazione della G.C. n. 14 del 20 febbraio 2026;
- Piano di Azioni Positive per il triennio 2026-2028 approvato con deliberazione della G.C. n. 15 del 20 febbraio 2026;
- Piano delle alienazioni e valorizzazione degli immobili approvato con deliberazione del C.C. n. 13 del 30 marzo 2026;
- schema del piano triennale delle opere pubbliche 2026-2028 ed elenco annuale 2026 - programma delle forniture e servizi ed elenco annuale, approvato con deliberazione della G.C. n. 20 del 13 marzo 2026;

Dato atto che non vengono allegati il prospetto relativo all'utilizzo dei contributi e dei trasferimenti da parte degli organismi comunitari ed internazionali e quello delle funzioni delegate dalla Regione previsti dall'articolo 11, comma 3, lettere e) e f) del decreto legislativo n. 118 del 2011 in quanto tutti i valori sono pari a zero;

Dato atto che nello schema del bilancio di previsione:

- non è stato applicato avanzo di amministrazione presunto;
- è garantito il rispetto del vincolo di spesa del personale di cui al comma 562 dell'articolo 1 della legge n. 296 del 2006;

- sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione dell'indennità di carica agli Amministratori e ai Consiglieri comunali;
- che le previsioni sono state elaborate sulla base delle indicazioni del DUP osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo n. 118 del 2011, le vigenti disposizioni in materia di finanza locale, l'ordinamento finanziario e contabile nonché la vigente normativa regionale;
- che il bilancio assicura il mantenimento del pareggio finanziario e degli equilibri di parte corrente e in conto capitale per tutto il triennio di riferimento;
- che gli stanziamenti dei fondi di riserva sono conformi ai limiti minimi e massimi previsti dall'art. 166 del decreto legislativo n. 267/2000;
- che ai sensi del comma 1 dell'articolo 6 della L.R. n. 5/2014 e successive modifiche ed integrazioni la quota da destinare a forme di democrazia partecipata - a seguito avviso pubblicato all'albo pretorio dal 25 febbraio 2026 all'8 marzo 2026 - è stata determinata in € 6.763,00 pari al 2% delle somme provvisorie assegnate con D.A. n. 137 del 27 marzo 2026;
- che relativamente ai proventi del servizio idrico la previsione dell'entrata è stata, alla data odierna, confermata nella misura accertata nel precedente esercizio finanziario;

Ritenuto, pertanto, che sussistono tutte le condizioni previste dalla legge per sottoporre il DUP 2026-2028 e lo schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028 con tutti gli allegati relativi, per i provvedimenti del Consiglio comunale dell'Ente;

Visto il decreto legislativo n. 267 del 2000 e successive modificazioni;

Visto il decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modificazioni;

Vista la legge 30 dicembre 2025, n. 199 (legge di bilancio 2026);

Vista la legge regionale 05 gennaio 2026, n. 1;

Visti il vigente statuto comunale e il regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

di approvare l'allegato Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028;

di approvare l'allegato schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028;

di approvare gli allegati allo schema del bilancio di previsione finanziario 2026-2028 previsti dall'articolo 172 del decreto legislativo n. 267 del 2000 e dall'articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011 dettagliati in premessa;

di presentare al Consiglio comunale i documenti di cui ai precedenti punti previa acquisizione della relazione del Revisore dei Conti;

di dichiarare la deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 12, comma 2, della legge regionale n. 44 del 1991 stante l'urgenza di approvare il bilancio di previsione.

Sclafani Bagni, 31 marzo 2026

**L'Incaricato di E.Q.
f.to Orazio Giuseppe Granata**

**Parere di regolarità tecnico-amministrativa: favorevole
L'Incaricato di E.Q. del Settore Amministrativo-Finanziario
f.to Orazio Giuseppe Granata**

**Parere di regolarità contabile: favorevole
L'Incaricato di E.Q. del Settore Amministrativo-Finanziario
f.to Orazio Giuseppe Granata**

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
f.to Giuseppe Solazzo

Gli Assessori:

f.to Lucia Maria Fatima Capuano

f.to Giuseppe Leone

f.to Giuseppe Castellana

f.to

Il Segretario comunale
f.to Mario Chimento

PUBBLICAZIONE ALBO PRETORIO

Affissa all'albo pretorio il ___/___/___.

Il Messo comunale
(_____)

Defissa all'albo pretorio il ___/___/___.

Il Messo comunale
(_____)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su conforme attestazione del Messo comunale incaricato della tenuta dell'albo pretorio, si certifica l'avvenuta pubblicazione come sopra indicata.

Sclafani Bagni, ___/___/___

Il Segretario comunale
(_____)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Vista la superiore deliberazione, si attesta che la medesima è divenuta esecutiva il 02/4/2026:

perché dichiarata immediatamente esecutiva.

decorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

Sclafani Bagni, 02/4/2026

Il Segretario comunale
f.to Mario Chimento



Comune di Sclafani Bagni
Città Metropolitana di Palermo

Documento Unico di Programmazione 2026-2028

(allegato deliberazione Giunta n. 26 del 02/04/2026)

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2026-2028

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.

Il presente DUP si compone di due parti:

- **PARTE PRIMA - ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE** come di seguito articolata:

- RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE;
- MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI;
- SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA;
- GESTIONE DELLE RISORSE UMANE;

- **PARTE SECONDA - INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO** come di seguito articolata:

- ANALISI DELLE ENTRATE;
- ANALISI DELLE SPESE;
- STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.

- **CONCLUSIONI E QUADRO DI SINTESI DELLA COERENZA PROGRAMMATICA**

PARTE PRIMA
ANALISI DELLA SITUAZIONE
INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Il sistema economico, abbandonata la vocazione agricola e zootecnica, si sta muovendo a piccoli passi - grazie alla scelta consapevole di chi ha deciso di rimanere a Sclafani Bagni non per inerzia ma per reinventare il borgo - verso la promozione di un turismo lento e autentico, dove arte e natura si fondono a "centimetro zero".

Nel territorio sono presenti le seguenti attività:

- attività commerciali e artigianali: n. 13;
- ufficio postale: n. 1;
- scuole di vario grado: n. 1 Istituto comprensivo (elementare e media);
- strutture turistico-ricettive: n. 4;
- trasporti: n. 1 noleggio con conducente.

MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I principali servizi fondamentali sono svolti in forma diretta.

Il servizio di gestione integrata dei rifiuti è affidato ad A.M.A. "Rifiuto è risorsa" s.c.a r.l.

SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo di cassa al 31 dicembre 2025 € 2.026.488,48

Di seguito l'andamento del Fondo di cassa nel triennio precedente:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 € 1.916.412,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024 € 2.045.870,34
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025 € 2.026.488,48

Con deliberazione della Giunta comunale n. 10 del 13 febbraio 2026 è stato approvato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, che secondo la vigente normativa sarà trimestralmente aggiornato.

Utilizzo anticipazioni di cassa

Nel triennio 2023-2025 non si è fatto ricorso all'utilizzo di anticipazioni di cassa.

Livello di indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli Enti locali è stabilito dall'articolo 1, comma 539, della Legge n. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui (ex articolo 204, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000).

Di seguito l'andamento del debito nel periodo 2024-2028 e prospetti dimostrativi del rispetto dei vincoli i indebitamento degli enti locali per il triennio 2026-2028:

	2024	2025	2026	2027	2028
Residuo debito	801.174,57	1.018.308,63	533.451,85	408.528,96	278.139,68
Nuovi prestiti	1.136.252,78				
Prestiti rimborsati	204.847,98	138.906,82	124.923,49	130.388,68	136.092,96
Estinzioni anticipate	714.270,74	345.949,96			
Differimento rata 1 mutuo					
Debito residuo	1.018.308,63	533.451,85	408.528,96	278.139,68	142.046,72

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE – COMPETENZA ANNO 2026 (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	568.281,69
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	670.403,72
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	244.982,75
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.483.668,16
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	148.366,82
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2025	21.750,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	
Contributi erariali in c/interessi su mutui	17.414,18
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	144.030,41
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2025	533.451,85
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE al 31/12/2025	533.451,85

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE – COMPETENZA ANNO 2027 (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	534.193,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	1.053.828,41
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	230.500,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.818.521,41
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	181.852,14
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2026	16.285,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	
Contributi erariali in c/interessi su mutui	13.038,82
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	178.605,56
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2026	408.528,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE al 31/12/2026	408.528,96

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE – COMPETENZA ANNO 2028 (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	525.311,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	897.888,05
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	210.945,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.634.144,05
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	163.414,41
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2027	10.581,12
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	
Contributi erariali in c/interessi su mutui	8.472,18
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	164.305,47
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2027	278.139,68
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE al 31/12/2027	278.139,68

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Disponibilità e gestione delle risorse umane

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La Giunta comunale con deliberazione n. 34 del 23 maggio 2025 ha approvato il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2025-2027.

Con deliberazione n. 15 del 20 febbraio 2026 ha aggiornato il “Piano di azioni positive” per il triennio 2026-2028 ai sensi dell’articolo 48 del decreto legislativo n. 198/2006.

Di seguito la consistenza del personale in servizio al 01 febbraio 2026, oltre il Segretario comunale:

Consistenza personale Settore amministrativo-finanziario – posti n. 7

n. 1 Funzionario - Incaricato di E.Q.	tempo indeterminato pieno
n. 1 Istruttore	tempo indeterminato pieno
n. 2 Operatori esperti	tempo indeterminato parziale
n. 3 Operatori	tempo indeterminato parziale

Consistenza personale del Settore tecnico – posti n. 7

n. 1 Funzionario - Incaricato di E.Q.	tempo determinato pieno
n. 3 Operatori esperti	tempo indeterminato pieno
n. 1 Operatore esperto	tempo indeterminato parziale
n. 2 Operatori	tempo indeterminato parziale

Consistenza personale Servizio di Polizia municipale – posti n. 2

n. 2 Istruttori	tempo indeterminato pieno
-----------------	---------------------------

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati dipendenti come segue:

determinazione del Sindaco n. 401 del 31 dicembre 2025:

Settore amministrativo-finanziario	Granata Orazio Giuseppe	dal 01/01/2026 al 28/05/2028
------------------------------------	-------------------------	------------------------------

determinazione del Sindaco n. 164 del 25 luglio 2025:

Settore tecnico	Renato Valenza	dal 26/07/2025 al 25/07/2026
-----------------	----------------	------------------------------

PARTE SECONDA
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

ANALISI DELLE ENTRATE

Nel periodo considerato nel presente DUP, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la politica tributaria e tariffaria perseguirà i seguenti obiettivi: invarianza di aliquote e tariffe; sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione; copertura integrale dei costi dei servizi.

Le entrate previste nel bilancio di previsione finanziario 2026-2028 sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Cassa 2026	Stanziamen to 2026	Stanziamen to 2027	Stanziamen to 2028
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione				
	Fondo iniziale di cassa al 01/01/2026	2.026.488,48			
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti		26.663,21		
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale		138.262,80		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	745.517,91	525.311,00	540.311,00	540.311,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.014.688,78	897.888,05	764.033,34	764.033,34
TITOLO 3	Entrate extra-tributarie	455.702,32	210.945,00	206.845,00	206.845,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.507.298,92	1.530.323,22	344.068,00	44.068,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
TITOLO 6	Accensione prestiti				
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.126.645,00	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00
Totale generale entrate		8.076.341,41	4.653.393,28	3.179.257,34	2.279.257,34

Utilizzo avanzo presunto di amministrazione

Non si prevede utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Il Fondo Pluriennale Vincolato al 31 dicembre 2025 risulta determinato in € 164.926,01 di cui € 26.663,21 di parte corrente ed € 138.262,80 di parte capitale; sarà aggiornato a seguito dell'approvazione dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2025.

Entrate di natura tributaria e contributiva

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2026	2027	2028
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	202.072,00	217.072,00	217.072,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi			
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	323.239,00	323.239,00	323.239,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma			
Totale	525.311,00	540.311,00	540.311,00

Di seguito alcuni dati delle principali entrate:

Tipologia 101

IMU - Con deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 26 febbraio 2026 sono state determinate le aliquote e le detrazioni per l'anno 2026. La previsione tiene conto del trend storico.

TARI - La copertura del servizio, momentaneamente, preventivato in € 90.747,00 viene assicurata per € 75.747,00 con l'entrata del tributo e per € 15.000,00 mediante utilizzo della premialità extracosti settore rifiuti articolo 4, comma 2, L. R. n. 29/2025 prevista alla risorsa 25010.

Tipologia 301

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE - I dati del Fondo sono stati rilevati sul sito ufficiale del Ministero dell'Interno.

Entrate da trasferimenti correnti

Le entrate da trasferimenti correnti, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettami delle diverse leggi di bilancio che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	897.388,05	763.533,34	763.533,34
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie			
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	500,00	500,00	500,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private			
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
Totale	897.888,05	764.033,34	764.033,34

Di seguito alcuni dati delle principali entrate:

Tipologia 101

FONDO SPECIALE PER L'EQUITÀ DEL LIVELLO DEI SERVIZI - I dati del Fondo sono stati rilevati sul sito ufficiale del Ministero dell'Interno.

ALTRI CONTRIBUTI - Sono stati previsti trasferimenti statali a titolo di compensazione del minor gettito IMU dei cosiddetti immobili "imbullonati" e immobili ad uso produttivo.

FONDO SOSTEGNO AI COMUNI MARGINALI - L'entrata è prevista ai sensi dell'articolo 1, comma 65-ter del D.P.C.M. 30 settembre 2021.

ASSEGNAZIONI ORDINARIE REGIONE - L'entrata è stata prevista ai sensi dell'articolo 6, comma 2, della L.R. n. 5/2014 e s.m.i. nella misura provvisoria di € 366.201,56 giusta D.A. n. 137 del 27 marzo 2026.

CONTRIBUTO COPERTURA MUTUI - È stato previsto il contributo a parziale copertura del mutuo Cassa DD.PP. per la costruzione degli alloggi popolari concesso ai sensi della L.R. n. 12/1952.

REINTEGRO ADDIZIONALE ENERGIA ELETTRICA - È stato previsto il contributo compensativo del minor gettito conseguente all'abolizione dell'addizionale sul consumo di energia elettrica.

RISORSE PNRR - Sono state previste le seguenti misure:

Misura 1.3 - Piattaforma digitale nazionale dati (ANNCSU)

Misura 2.2.3 - Digitalizzazione della procedure SUAP e SUE - Comuni

Misura 1.4.5 - Piattaforma notifiche digitali

Entrate extra-tributarie

Le entrate extra-tributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti e dall'esistenza di eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica.

Entrate extra-tributarie	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2026	2027	2028
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	187.650,00	183.550,00	183.550,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	550,00	550,00	550,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale			
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	21.745,00	21.745,00	21.745,00
Totale	210.945,00	206.845,00	206.845,00

Di seguito alcuni dati delle principali entrate:

Tipologia 100

DIRITTI DI SEGRETERIA - Con deliberazione della Giunta comunale n. 76 del 05 dicembre 2025 sono stati confermati i diritti di segreteria di totale pertinenza comunale per l'anno 2026;

SERVIZIO FORNITURA PASTI CALDI SCUOLE - SERVIZI CIMITERIALI - IMPIANTI SPORTIVI - Con deliberazione della Giunta comunale n. 19 del 27 febbraio 2026 sono stati determinati i costi e tariffe per l'anno 2026.

GESTIONE DEI FABBRICATI - L'entrata prevista si riferisce al canone di locazione degli alloggi popolari e dell'immobile adibito a caserma dei Carabinieri e al fabbricato dato in locazione alla VODAFONE in zona Castello. Con determinazioni dirigenziali n. 397 e n. 398 del 31 dicembre 2025 sono stati aggiornati i canoni di locazione degli alloggi popolari.

GESTIONE DEI TERRENI - L'entrata prevista si riferisce ai terreni destinati al pascolo e alla locazione di porzione di terreno zona Castello. Con determinazione dirigenziale n. 116 del 30 maggio 2024 sono stati rivalutati i canoni dei terreni comunali destinati al pascolo per il triennio 2024-2026.

CANONI CONCESSIONI CIMITERIALE - Con deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 20 maggio 2022 sono stati aggiornati i canoni di concessione suolo cimiteriale e determinati i canoni di concessione cellette ossario;

CUP - Con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 27 febbraio 2026 sono state determinate le tariffe per l'applicazione dal 1° gennaio 2026 del canone unico patrimoniale.

CANONI IMPIANTI EOLICI - La previsione tiene conto dei canoni minimi annuali previsti nelle convenzioni e del trend storico.

Tipologia 200

PROVENTI VIOLAZIONI CODICE DELLA STRADA - Con deliberazione della Giunta comunale n. 8 del 06 febbraio 2026 è stata destinata la quota vincolata dei proventi per l'anno 2026.

Tipologia 500

Si tratta di poste correttive della spesa.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2026	2027	2028
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale			
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.103.771,22	339.068,00	39.068,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	421.552,00		
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	1.530.323,22	344.068,00	44.068,00

Di seguito i dati di alcune entrate:

Tipologia 200

anno 2026

- € 39.068,00 - Contributo regionale per investimenti L.R. n. 5/2014
- € 5.899,00 - PNRR - Misura 2.2.3 - Digitalizzazione delle procedure SUAP e SUE - Comuni
- € 170.503,00 - PNRR - Misura I4.2_172 - Efficientamento reti approvvigionamento idrico
- € 33.801,22 - FOSMIT – Trascrizione, digitalizzazione e stampa del manoscritto “Libro Rosso” di Sclafani
- € 149.500,00 - Finanziamento regionale per video sorveglianza
- € 700.000,00 - Finanziamento regionale per collegamento viario Sclafani Bagni-Valledolmo
- € 406.000,00 - Finanziamento lavori riqualificazione urbana area Rione S. Antonio

anno 2027

- € 39.068,00 - Contributo regionale per investimenti L.R. n. 5/2014
- € 300.000,00 - Finanziamento regionale per collegamento viario Sclafani Bagni-Valledolmo

anno 2028

- € 39.068,00 - Contributo regionale per investimenti L.R. n. 5/2014

Tipologia 500

I proventi delle concessioni edilizie sono stati destinati in conformità a quanto previsto dall'articolo 1, comma 460, della legge n. 232/2016 - legge di stabilità 2017.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Di seguito si riportano le entrate relative al Titolo settimo - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	
Totale	200.000,00	200.000,00	0,00

Note: vedi analisi Missione 60

Entrate per partite di giro

In conclusione, si presentano le entrate per partite di giro.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.064.000,00	1.064.000,00	664.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00

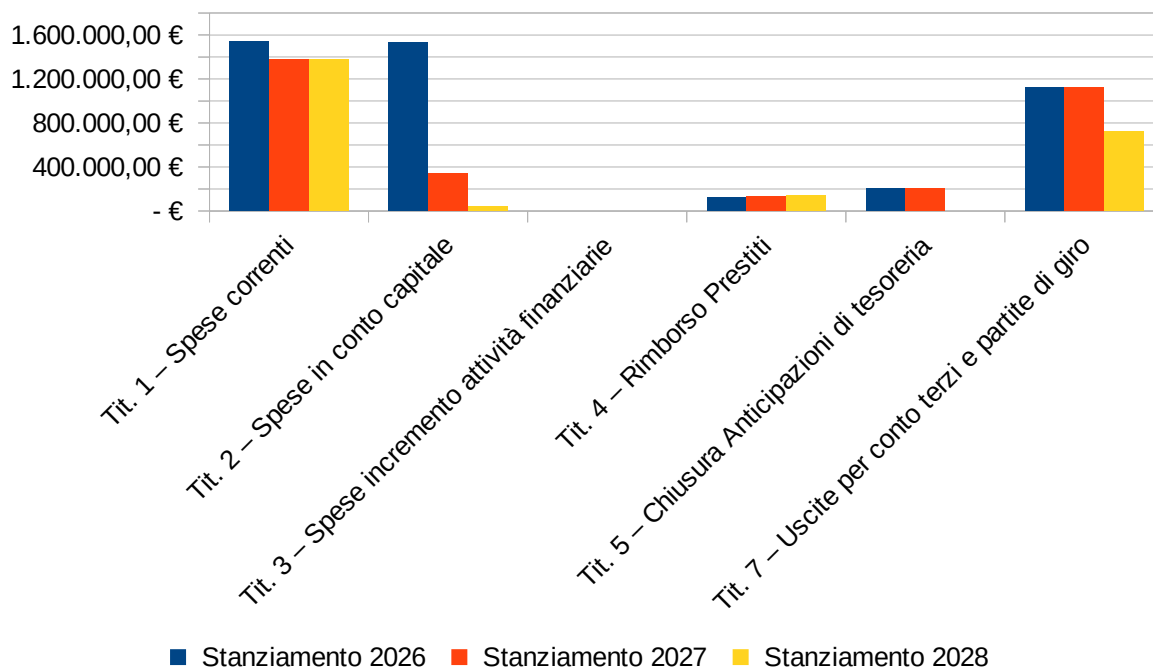
Note: vedi analisi Missione 99

ANALISI DELLE SPESE

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di mantenere agli attuali livelli l'esercizio delle funzioni fondamentali.

Le spese previste nel bilancio di previsione finanziario 2026-2028 sono così suddivise:

TITOLO	Descrizione	Cassa 2026	Stanziamen- to 2026	Stanziamen- to 2027	Stanziamen- to 2028
TITOLO 1	Spese correnti	1.938.585,06	1.535.883,26	1.380.800,34	1.375.096,34
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.854.016,55	1.668.586,02	344.068,00	44.068,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	78.026,79			
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	124.924,00	124.924,00	130.389,00	136.093,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.132.190,37	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00
Totale generale spese		6.327.742,77	4.653.393,28	3.179.257,34	2.279.257,34



Le spese, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risultano ripartite come segue:

Di seguito l'analisi delle singole missioni interessate nel bilancio di previsione finanziario 2026-2028:

Denominazione	Cassa 2026	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
Servizi istituzionali generali di gestione	442.324,56	742.702,21	699.215,00	699.215,00
Giustizia				
Ordine pubblico e sicurezza	10,00	247.879,00	93.410,00	93.410,00
Istruzione e diritto allo studio	5.503,98	28.000,00	29.300,00	29.300,00
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	363.052,06	80.121,42	3.000,00	3.000,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	59.979,82	4.500,00	5.000,00	5.000,00
Turismo	10.370,00	53.000,00	63.000,00	63.000,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	24.899,85	35.000,00	5.000,00	5.000,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	296.528,71	337.088,00	156.360,50	156.360,50
Trasporti e diritto alla mobilità	438.448,74	1.314.565,60	442.006,50	142.006,50
Soccorso civile		8.120,00	8.120,00	8.120,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	42.542,05	173.563,68	115.011,68	115.011,68
Tutela della salute				
Sviluppo economico e competitività	100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	27.605,54	68.584,71		
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Relazioni con le altre autonomie locali				
Relazioni internazionali				
Fondi e accantonamenti		80.493,66	80.058,66	80.058,66
Debito pubblico		146.675,00	146.675,00	146.675,00
Anticipazioni finanziarie		200.000,00	200.000,00	
Servizi per conto terzi	8.190,37	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00
Totale generale spese	1.719.555,68	4.653.393,28	3.179.257,34	2.279.257,34

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'Ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Missioni	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Organi istituzionali	48.680,00	48.680,00	48.680,00
02 Segreteria generale	145.183,00	146.183,00	146.183,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	137.026,00	141.026,00	141.026,00
04 Gestione delle entrate tributarie	18.500,00	19.500,00	19.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.000,00	48.841,00	48.841,00
06 Ufficio tecnico	123.994,00	118.095,00	118.095,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	16.510,00	16.510,00	16.510,00
08 Statistica e sistemi informativi			
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			
10 Risorse umane	177.803,21	144.680,00	144.680,00
11 Altri servizi generali	38.006,00	15.700,00	15.700,00
Totale	742.702,21	699.215,00	699.215,00

Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte:

programma 01 - erogazione indennità e rimborso spese agli organi istituzionali; supporto alle attività;

programma 02 - gestione e sviluppo dei servizi generali; gestione giuridica del personale assegnato alle varie missioni; sviluppo modelli organizzativi; ottimizzazione utilizzo risorse informatiche con tecnologie e procedure innovative: integrazione servizi portale web; conservazione sostitutiva dei documenti; realizzazione obiettivi di accessibilità; aggiornamento software gestionali;

programma 03 - gestione e sviluppo dei servizi di programmazione economica in generale; gestione economica del personale assegnato alle varie missioni; sviluppo modelli organizzativi; ottimizzazione utilizzo risorse informatiche con tecnologie e procedure innovative ed aggiornamento software gestionali;

programma 04 - gestione ordinaria delle entrate tributarie;

programma 05 - gestione ordinaria dei beni demaniali e patrimoniali;

programma 06 - gestione ordinaria ufficio tecnico;

programma 07 - gestione e sviluppo dei servizi di anagrafe e stato civile: aggiornamento software gestionali; adempimenti statistici generali;

programma 10 - gestione e sviluppo delle politiche generali del personale non attribuibili a specifiche missioni;

programma 11 - spese generali non attribuibili a specifiche missioni.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: rinnovare i modelli organizzativi; riorganizzare e aggiornare i servizi resi; introdurre nuovi servizi; sviluppare l'uso delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione per realizzare obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, imparzialità, trasparenza, semplificazione e partecipazione nel rispetto dei principi di uguaglianza e di non discriminazione nonché per la garanzia dei diritti dei cittadini e delle imprese.

Programmazione opere pubbliche: si rinvia alla sezione “Strumenti di programmazione”.

Personale:

programmi 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 10 e 11

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

- n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q.
- n. 1 Funzionario (Chimento Mario) Segretario comunale
- n. 3 Istruttori (Chimento Carmelo - Serio Mario Vincenzo - Capuano Rosolino)
- n. 4 Operatori esperti (Capuano Maria Soccorso - Quinto Orazia Concetta - Biondolillo Gioacchino - Gennaro Maria Grazia)
- n. 2 Operatori (Geraci Antonino - Spata Maria Concetta)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Polizia locale e amministrativa	247.879,00	93.410,00	93.410,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana			
Totale	247.879,00	93.410,00	93.410,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 01 - attività ordinaria della polizia municipale - ottimizzare lo svolgimento delle attività connesse ai compiti d'istituto anche attraverso il supporto progettuale di Piani finalizzati al miglioramento dell'efficienza dei servizi - controllo del territorio.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: ottimizzazione dell'attività istituzionale e miglioramento qualitativo del servizio – ordine pubblico e sicurezza.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 01

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

n. 2 Istruttori (Serio Mario Vincenzo - Capuano Rosolino) presenti anche in altre Missioni (Serio Mario Vincenzo c/o Ufficio Personale - Capuano Rosolino c/o Settore Tecnico) che in base al vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi assegnati alle dirette dipendenze del Sindaco fino a diversa disposizione regolamentare.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2026	Stanziamen- to 2027	Stanziamen- to 2028
01 Istruzione prescolastica			
02 Altri ordini di istruzione non universitaria			
04 Istruzione universitaria			
05 Istruzione tecnica superiore			
06 Servizi ausiliari all'istruzione	28.000,00	29.300,00	29.300,00
07 Diritto allo studio			
Totale	28.000,00	29.300,00	29.300,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 06 - assicurare i servizi ausiliari all'istruzione per garantire il diritto allo studio - convenzione con l'Istituto comprensivo G. Oddo di Caltavuturo (interventi: viaggi di istruzione, manutenzione ordinaria degli immobili, dotazione sussidi didattici, progetti formativi, ecc.);
- fornitura pasti caldi scuola secondaria di primo grado con quota partecipazione famiglie del 36% e contribuzione statale per il personale ATA e insegnanti;
- trasporto gratuito/semigratuito studenti pendolari, secondo la vigente normativa in materia;
- erogazione buoni-libro (c/Ente); contributi libri di testo (c/Stato); borse di studio (c/Regione).

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: garantire l'esercizio dell'effettivo diritto-dovere di istruzione, fornire strutture, mezzi e servizi per un'attività scolastica all'altezza dei tempi in ogni ordine educativo.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

Programma 06

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	77.121,42		
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	80.121,42	3.000,00	3.000,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 02 - il programma è rivolto essenzialmente a garantire la presenza attiva dell'Amministrazione comunale come soggetto propositivo di momenti di cultura ed intrattenimento sia a livello locale sia come polo di attrazione.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: riapertura del Centro culturale polivalente (biblioteca); incremento patrimonio librario; promozione cultura del libro; promozione iniziative culturali; trascrizione, traduzione e stampa del manoscritto “Libro Rosso” di Sclafani; contribuzione al restauro di opere di particolare interesse storico e artistico.

Programmazione opere pubbliche: si rinvia alla sezione “Strumenti di programmazione”.

Personale:

programma 02

- n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q. (opere pubbliche)
- n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.
- n. 2 Operatori (Capuano Antonina - Farina Rosalia)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sport e tempo libero	4.500,00	5.000,00	5.000,00
02 Giovani			
Totale	4.500,00	5.000,00	5.000,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 01 - il programma ha lo scopo di promuovere lo sviluppo dello sport e delle attività ricreative.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: promozione e sostegno attività sportive e ricreative; educare allo sport come strumento di formazione, socializzazione, prevenzione, divertimento e crescita - organizzazione centro estivo finalizzato ai ragazzi e ai giovani; sostegno eventuali iniziative promosse da terzi. Riapertura della palestra.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 01

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q. (opere pubbliche)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 07 – Turismo

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	53.000,00	63.000,00	63.000,00
Totale	53.000,00	63.000,00	63.000,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 01 - il programma prevede il mantenimento e il rilancio delle iniziative tradizionalmente offerte al fine di valorizzare il territorio, le risorse e le tradizioni culturali/religiose ed incrementare le presenze turistiche. organizzazione e/o partecipazione a manifestazioni (Carnevale - Festività Pasquali - Festa di San Giuseppe - Festa del Patrono - Estate Sclafanese - Festa di San Pio - Festa dell'Addolorata - Festività Natalizie - Manifestazione “Sclafani food & wine” - Festività civili); promozione iniziative turistico-culturali.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: mantenimento delle tradizioni culturali-religiose; valorizzazione del territorio e delle risorse; favorire il turismo ambientale, religioso e culturale.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 01

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Urbanistica e assetto del territorio			
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	35.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	35.000,00	5.000,00	5.000,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 02 - funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del edilizia pubblica e locale.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: servizi e le attività per la gestione del territorio e dell’edilizia pubblica e locale.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:**programma 02**

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q. (opere pubbliche)

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q. (spese gestione personale)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Difesa del suolo			
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	18.000,00	18.000,00	18.000,00
03 Rifiuti	96.747,00	96.747,00	96.747,00
04 Servizio Idrico integrato	222.341,00	41.613,50	41.613,50
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche			
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni			
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			
Totale	337.088,00	156.360,50	156.360,50

Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte:

programma 02 – amministrazione e funzionamento del servizio gestione servizi del verde pubblico;

programma 03 – amministrazione e gestione del servizio amministrazione, funzionamento e fornitura servizio smaltimento dei rifiuti;

programma 04 – amministrazione e funzionamento del servizio amministrazione, funzionamento e fornitura del servizio idrico;

programma 05 – amministrazione e funzionamento del servizio aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: valorizzare aree verde pubblico, parco giochi ed aree attrezzate; fornitura servizi essenziali.

Programmazione opere pubbliche: si rinvia alla sezione “Strumenti di programmazione”.

Personale:

programmi 02, 03, 04 e 05

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q. (servizio idrico ed opere pubbliche)

n. 1 Funzionario (Granata Orazio) Incaricato di E.Q. (spese gestione personale)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanzamento 2026	Stanzamento 2027	Stanzamento 2028
01 Trasporto ferroviario			
02 Trasporto pubblico locale			
03 Trasporto per vie d'acqua			
04 Altre modalità di trasporto			
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.314.565,60	442.006,50	142.006,50
Totale	1.314.565,60	442.006,50	142.006,50

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 05 – amministrazione e funzionamento dei servizi - gestione ordinaria e straordinaria attività relative alla viabilità e alla pubblica illuminazione.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: assicurare l'efficienza delle strade del territorio comunale e l'efficienza degli impianti di illuminazione pubblica.

Programmazione opere pubbliche: si rinvia alla sezione “Strumenti di programmazione”.

Personale:

programma 05

- n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q. (spese gestione personale)
- n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q. (viabilità ed opere pubbliche)
- n. 1 Operatore esperto (Leone Mario) (illuminazione pubblica)
- n. 1 Operatore esperto (Agnello Andrea) (viabilità)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 11 – Soccorso civile

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2026	2027	2028
01 Sistema di protezione civile	8.120,00	8.120,00	8.120,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali			
Totale	8.120,00	8.120,00	8.120,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 01 – riguarda le attività di amministrazione e funzionamento rivolte alla protezione civile del territorio; costituzione annuale della “squadra del fuoco”; servizio di disinfestazione e derattizzazione del centro urbano e delle zone periferiche; altre emergenze.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: prevenzione e superamento di emergenze nel territorio e calamità naturali.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 01

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q.

n. 1 Operatore esperto (Geraci Melchiorre)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			
02 Interventi per la disabilità			
03 Interventi per gli anziani			
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	15.552,00		
05 Interventi per le famiglie			
06 Interventi per il diritto alla casa			
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	114.011,68	71.011,68	71.011,68
08 Cooperazione e associazionismo			
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Totale	173.563,68	115.011,68	115.011,68

Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte:

programma 07 - il programma comprende gli interventi volti ad accrescere le azioni orientate alla riduzione del disagio sociale, sia esso economico o psico-fisico e ogni altra forma di emarginazione - gestione interventi in campo sociale: servizio civico e servizio civile universale; gita anziani; dono natalizio anziani; strenna natalizia bambini scuole e residenti; altri servizi per il tramite del Distretto D37.

programma 09 – gestione ordinaria servizio necroscopico e cimiteriale.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: evitare ogni forma di emarginazione attraverso la valorizzazione, integrazione sociale, assistenza economica dei soggetti interessati; sistemazione e miglioramento decoro dei luoghi.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programmi 07 e 09

- n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.
- n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q.
- n. 2 Operatori esperti (Geraci Melchiorre - Quinto Orazia Concetta)
- n. 2 Operatori (Capuano Antonina - Farina Rosalia)

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Industria, PMI e Artigianato			
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			
03 Ricerca e innovazione			
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Totale	9.100,00	9.100,00	9.100,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 04 - erogazione quote associative SO.SVI.MA. s.p.a., SUAP, Unione dei Comuni “Madonie”, Consorzio per lo sviluppo e la legalità, Consorzio Turistico Cefalù-Madonie ed altri per attività finalizzate alla promozione e alla valorizzazione di servizi di pubblica utilità.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: partecipazione ad organismi al fine di integrare l'Ente con altre realtà territoriali.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 04

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro			
02 Formazione professionale			
03 Sostegno all'occupazione	68.584,71		
Totale	68.584,71	0,00	0,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 03 – Utilizzo delle risorse del Fondo a sostegno dei Comuni marginali di cui al D.P.C.M. 30 settembre 2021.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028.

Obiettivi: sostegno attività economiche, artigianali, commerciali e agricole.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 03

n. 1 Funzionario (Responsabile Settore Tecnico) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Fondo di riserva e fondo di riserva di cassa	13.222,48	13.641,91	13.641,91
02 Fondo svalutazione crediti	48.003,75	52.768,75	52.768,75
03 Altri fondi	19.267,43	13.648,00	13.648,00
Totale	80.493,66	80.058,66	80.058,66

Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte:

programma 01

Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 per cento e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio e il Fondo di riserva di cassa per un importo non inferiore allo 0,20 per cento delle spese finali di cassa.

programma 02

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (F.C.D.E.) - Il punto 3.3 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118 del 2011 disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (F.C.D.E.), a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione. Tra le poste di entrata che possono dare luogo alla formazione di crediti di dubbia e difficile esazione sono state individuate la TARI ed i proventi del servizio idrico.

Il calcolo del F.C.D.E. è stato eseguito secondo il metodo ordinario (media semplice per rapporto annuo - quinquennio di riferimento 2021-2025) al 100% per l'intero triennio 2026-2028.

programma 03

Fondo rischi spese legali - Nel bilancio di previsione 2026 non viene iscritto nessun stanziamento. Nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2025 è stato previsto l'accantonamento di € 25.000,00 per il presunto rischio di soccombenza in riferimento al contenzioso Tribunale di Termini Imerese Reg. Gen. n. 285/2020 - G.C. n. 76 del 04 dicembre 2020).

Fondo copertura perdite società partecipate - Nel bilancio di previsione 2026 non viene iscritto nessun stanziamento. In base al dettato del comma 551 dell'articolo 1 della legge n. 147/2013 nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2025 relativamente alla I.M.T. s.r.l. è stato previsto l'accantonamento di € 7.673,50.

Fondo per indennità di fine mandato del Sindaco (in applicazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011 – punto n. 5.2 lettera i) che, in quanto fondo, non sarà possibile impegnare ma che, determinando un'economia di bilancio, confluirà nel risultato di amministrazione.

Fondo obiettivi di finanza pubblica

Il fondo è stato previsto nel bilancio di previsione 2026/2028 per un importo pari al contributo annuale alla finanza pubblica indicato nelle Tabelle di cui agli Allegati del decreto 4 marzo 2025 del Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro dell'Interno.

Fondo Garanzia per i Debiti Commerciali (F.G.D.C.)

Con deliberazione della Giunta comunale n. 17 del 27 febbraio 2026 il F.G.D.C. è stato quantificato in € 5.287,47 e si è provveduto alla variazione dell'annualità 2026 in esercizio provvisorio. Il fondo, ai sensi del comma 863 dell'articolo 1 della legge n. 145/2018, è stato adeguato con gli stanziamenti definitivi del del macro-aggregato 103 (acquisto di beni e servizi) del bilancio 2026.

Orizzonte temporale: triennio 2026-2028

Obiettivi: risparmio forzoso precauzionale.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programmi 01, 02 e 03

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 50 – Debito pubblico

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'Ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	21.751,00	16.286,00	10.582,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	124.924,00	130.389,00	136.093,00
Totale	146.675,00	146.675,00	146.675,00

Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte:

programmi 01 e 02 - gestione dei mutui in ammortamento:

- mutuo Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4512146 di € 1.949.660,00 - Costruzione alloggi popolari

Orizzonte temporale:

- Mutuo posizione n. 4512146 scadenza 31/12/2029

L'art. 204 del TUEL prevede che l'Ente locale può deliberare nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente.

Obiettivi: pagamento delle quote interessi e delle quote capitale dei mutui in ammortamento.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2024	1.483.668,16	2026	4.336,82	148.366,82	0,29%
2025	1.818.521,41	2027	3.247,18	181.852,14	0,18%
2026	1.664.383,05	2028	2.109,82	166.438,31	0,13%

Programmazione opere pubbliche://

Personale:

programmi 01 e 02

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità”.

La missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Cassa 2026	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Totale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00

Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

programma 01 - restituzione di anticipazioni di cassa richieste per fronteggiare eventuali momentanee esigenze di liquidità.

Limite massimo anticipazione 2026

Il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui al comma 1, dell'articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 risulta come di seguito:

Titolo 1 rendiconto 2024	€ 568.281,69
Titolo 2 rendiconto 2024	€ 670.403,72
Titolo 3 rendiconto 2024	€ 244.982,75
Totale	€ 1.483.668,16
5/12	€ 618.195,07

Con deliberazione n. 2 del 09 gennaio 2026 la Giunta comunale ha richiesto al Tesoriere, per l'esercizio finanziario 2026, anticipazione di cassa ai sensi dell'articolo 222 fino all'importo di € 200.000,00.

Orizzonte temporale: 2026-2027.

Obiettivi: restituzione anticipazioni di cassa attivate per momentanee esigenze di liquidità.

Programmazione opere pubbliche: //

Personale:

programma 01

n. 1 Funzionario (Granata Orazio Giuseppe) Incaricato di E.Q.

Patrimonio: le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

“Spese effettuate per conto terzi, ossia le transazioni effettuate per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto d'imposta. Partite di giro”.

Programmi	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2027	Stanziamiento 2028
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale			
Totale	1.124.000,00	1.124.000,00	724.000,00

Tale missione è di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio.

STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Piano triennale delle opere pubbliche e programma biennale di forniture e servizi

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il Comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il F.P.V. di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente.

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Con deliberazione n. 20 del 13 marzo 2026 il Giunta comunale ha approvato lo schema del programma triennale delle opere pubbliche 2026-2028 e l'elenco annuale 2026.

Di seguito gli investimenti programmati nel triennio 2026-2028:

N. ORD.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
		Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Totale
1	Riqualificazione urbana tramite consolidamento del versante di un'area ubicata nel rione S. Antonio come spazio urbano multifunzionale	€ 406.000,00			€ 406.000,00
2	Collegamento viario tra il Comune di Sclafani Bagni e la strada Valledolmo -Alia a completamento di quanto già realizzato - tratto C-D	€ 1.000.000,00			€ 1.000.000,00
3	Lavori di manutenzione straordinaria della pavimentazione e barriere protettive della via Porta Soprana	€ 710.000,00			€ 710.000,00
4	Lavori di completamento strada Gurgo di collegamento con la SP53	€ 2.000.000,00			€ 2.000.000,00
5	Progetto per gli interventi di consolidamento e salvaguardia delle abitazioni di via Giannamarina	€ 1.000.000,00			€ 1.000.000,00
6	Progetto per il rifacimento dell'acquedotto Grotticelle tratto "Caltavuturo-Sclafani Bagni"	€ 2.280.000,00			€ 2.280.000,00
7	Ristrutturazione e ammodernamento della strada interpodereale "Cassarò"	€ 683.200,00			€ 683.200,00
8	Riqualificazione urbana del centro storico 1° stralcio	€ 700.000,00			€ 700.000,00
9	Progetto di mappatura, digitalizzazione, ricerche perdite e interventi di distrettualizzazione e manutenzione e ripristino per efficientamento delle reti di approvvigionamento idrico nell'area di intervento dei servizi idrici integrati	€ 396.165,04			€ 396.165,04
10	Progetto di un sistema di videosorveglianza finalizzato alla sicurezza urbana integrata	€ 149.500,00			€ 149.500,00
11	Lavori di manutenzione straordinaria della strada di collegamento Sclafani Bangi_Alia_Valledolmo		€ 200.000,00		€ 200.000,00
12	Realizzazione accesso pedonale e restauro conservativo del Castelluccio		€ 914.823,42		€ 914.823,42
13	Progetto per la costruzione di opere connesse agli alloggi popolari		€ 3.169.000,00		€ 3.169.000,00
14	Progetto per la trasformazione in rotabile della Trazzera Cocchiara-Carpinello		€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00
15	Lavori di salvaguardia bonifica e consolidamento dei costoni rocciosi inerenti al centro abitato zona "A" - lavori di completamento		€ 1.500.000,00		€ 1.500.000,00
16	Progetto per la realizzazione di un impianto di depurazione nel Comune di Sclafani Bagni		€ 990.000,00		€ 990.000,00
17	Progetto per il rifacimento del tratto di strada Comunale dalla S.S. 120 alla S.P. 58 con dissesti diffusi		€ 1.600.000,00		€ 1.600.000,00
18	Progetto ai sensi del PSR 2014/2020-"interventi di salvaguardia, ripristino e miglioramento della biodiversità delle aree boscate"		€ 2.064.053,93		€ 2.064.053,93
19	Progetto ai sensi del PSR 2014/2020-"interventi per conservare e migliorare la qualità del suolo, difesa del dissesto idrogeologico e dell'erosione superficiale"		€ 2.142.122,36		€ 2.142.122,36
20	Progetto per la costruzione della strada di collegamento della S.P. 58 Bivio C.da Miliardo		€ 1.620.000,00		€ 1.620.000,00
21	Studio di fattibilità inerente il "Progetto degli interventi di riequilibrio idrogeologico dell'area individuata in contrada GURGO		€ 474.320,00		€ 474.320,00
22	Studio di fattibilità inerente il "Progetto degli interventi di riequilibrio idrogeologico dell'area individuata in contrada CRAPARIA-CARPINELLO		€ 474.320,00		€ 474.320,00
23	Studio di fattibilità inerente il "Progetto degli interventi di riequilibrio idrogeologico dell'area individuata in località SAN GREGORIO		€ 474.320,00		€ 474.320,00
24	Studio di fattibilità inerente il "Progetto degli interventi di riequilibrio idrogeologico dell'area individuata in contrada RAMUSA		€ 474.320,00		€ 474.320,00
25	Studio di fattibilità inerente il "Progetto degli interventi di riequilibrio idrogeologico dell'area individuata in contrada DOVAITI - CASERMA CARABINIERI		€ 474.320,00		€ 474.320,00
26	Completamento impianto di depurazione		€ 2.627.800,00		€ 2.627.800,00
27	Sentiero Bomes -Sistemazione e ampliamento del cammino individuato nel tracciato montano della via Francigena, tappa Montemaggiore Belsito Scalafani Bagni		€ 350.000,00		€ 350.000,00
28	Riqualificazione urbana del centro storico			€ 1.961.310,57	€ 1.961.310,57
29	Costruzione della rete fognante Rione S. Antonio.			€ 206.582,76	€ 206.582,76
30	Lavori di rifacimento della rete fognante per acque bianche e nere del centro abitato.			€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
31	Lavori di riqualificazione e riuso e realizzazione della infrastrutture di supporto allo stabilimento termale nel comune di Sclafani Bagni			€ 40.000.000,00	€ 40.000.000,00
	TOTALE	€ 9.324.865,04	€ 20.549.399,71	€ 43.667.893,33	€ 73.542.158,08

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il “Piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento” di cui all’articolo 2, comma 594, della legge n. 244/2007 per il triennio 2026-2028 è stato approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 14 del 20 febbraio 2026.

Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

Con deliberazione della Giunta comunale n. 20 del 13 marzo 2026 è stato approvato lo schema del “Programma triennale di forniture e servizi 2026-2028”.

Gestione del patrimonio con riferimento al piano della alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l’appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell’Ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell’Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale.

Nei prospetti successivi si riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio 2024, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2024	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	190.809,30
Immobilizzazioni materiali	12.893.596,98
Immobilizzazioni finanziarie	46.459,13
Rimanenze	
Crediti	1.589.546,06
Attività finanziarie non immobilizzate	322,67
Disponibilità liquide	2.045.870,34
Ratei e risconti attivi	

Passivo Patrimoniale 2024	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	14.322.899,93
Conferimenti	
Debiti	2.394.239,05
Ratei e risconti	

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall’art. 58 decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito in legge n. 133/2008, con il quale il legislatore impone all’ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l’individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

Con deliberazione n. 23 del 20 marzo 2026 la Giunta comunale ha:

- preso atto del prospetto afferente la ricognizione dei beni immobili del patrimonio comunale;
- approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2026-2028;

- dato atto che dalla ricognizione non è stato individuato alcun bene immobile di proprietà comunale non strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente suscettibile di alienazione da inserire nel piano 2026-2028 ai sensi dell'articolo 58 del decreto legge n. 112/2008, convertito in legge n. 133/2008, mentre sono stati individuati alcuni beni suscettibili di valorizzazione ed inseriti nel piano, riservandosi, nel contempo, di provvedere ad ulteriore ricognizione del patrimonio immobiliare dell'Ente per le successive integrazioni o modificazioni ove necessarie.

Verifica quantità e qualità di aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie

Con deliberazione n. 13 del 20 febbraio 2026 la Giunta comunale ha dato atto che il Comune non dispone di aree o fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedere in proprietà o in diritto di superficie e di conseguenza non sono stati adottati provvedimenti per la determinazione del prezzo e delle entrate da iscrivere in bilancio.

CONCLUSIONI E QUADRO DI SINTESI DELLA COERENZA PROGRAMMATICA

La programmazione contenuta nel presente Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2026-2028 delinea una strategia amministrativa orientata alla stabilità e allo sviluppo infrastrutturale. L'analisi condotta nelle sezioni precedenti dimostra la piena coerenza tra gli obiettivi politici e le risorse finanziarie stanziare nel Bilancio di Previsione.

Sintesi della Coerenza Finanziaria:

Equilibrio di Parte Corrente: la politica di invarianza delle aliquote IMU e delle tariffe (salvo gli adeguamenti normativi è sostenuta da una prudente stima delle entrate tributarie ed extra-tributarie, garantendo la copertura integrale dei costi dei servizi a domanda individuale e delle funzioni fondamentali dell'Ente.

Sviluppo degli Investimenti: il piano delle opere pubbliche risulta ambizioso ma finanziariamente coperto. Gli interventi strategici, quali il collegamento viario Sclafani Bagni-Valledolmo (€ 1.000.000 complessivi) e i progetti PNRR per la digitalizzazione e l'efficientamento idrico, trovano corrispondenza certa nelle entrate in conto capitale (Titolo 4) derivanti da trasferimenti regionali e statali.

Gestione del Patrimonio: la scelta di non alienare beni strumentali, puntando invece sulla valorizzazione del patrimonio esistente assicura entrate costanti nel triennio, contribuendo al mantenimento degli equilibri di cassa.

Personale e Organizzazione: la ripartizione del personale per missioni garantisce l'operatività dei settori chiave, con particolare attenzione alla gestione tecnica e alla sicurezza, pur nel rispetto dei vincoli di spesa previsti dalla normativa vigente.

In conclusione, il DUP 2026-2028 definisce un percorso di gestione che coniuga la tutela sociale e la valorizzazione culturale con un solido piano di ammodernamento infrastrutturale.

L'Amministrazione comunale, attraverso gli strumenti di programmazione approvati, si impegna a monitorare costantemente l'andamento dei flussi finanziari per garantire il mantenimento degli equilibri di bilancio e il raggiungimento degli standard qualitativi programmati per la collettività di Sclafani Bagni.