DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

COMUNE DI ALESSANDRIA Della ROCCA

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

2022-2024

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

- analisi delle condizioni interne: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1*:* sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2022-2024, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;

d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2*:* contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;

- il programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024 e l'elenco annuale 2022;

- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:
a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;

b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

La programmazione delle attività e degli investimenti di un ente locale non può essere attuata senza il necessario raccordo con il contesto socio-economico e con la programmazione di altri enti costituenti la Pubblica Amministrazione, nonché dell'UE. Primo fra tutti c'è lo Stato Italiano, ma

non si può dimenticare il nuovo ruolo che regioni e province (seppur queste ultime oggetto di una profonda riorganizzazione) vengono a svolgere nel modello di "governance" affermatosi in questi ultimi anni e consolidatosi con l'approvazione della modifica del titolo V della Costituzione; così come è necessario ricordare anche il ruolo che l'UE, in particolare con riferimento al Two Pack (costituito da due regolamenti UE, il n. 472 ed il n. 473, in vigore dal 30 maggio 2013) volto a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dei paesi dell'Area dell'Euro.
In tale senso vanno lette le Raccomandazioni (Country Specific Recommendations - CSR) che il Consiglio UE, a chiusura del 1° Semestre Europeo 2014, ha rivolto all'Italia, sulla base delle valutazioni sulla situazione macroeconomica e di bilancio del Paese che hanno comportato l'adozione, già nel corso del 2014, di molteplici norme tra le quali si segnalano le seguenti di maggiore interesse per gli enti locali:

• Sostenibilità delle finanze pubbliche (riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, modifica al parametro di riferimento per il contenimento del turn over del personale, misure per favorire la mobilità tra amministrazioni, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo, istituzione del Nuovo Sistema Nazionale degli Approvvigionamenti, misure di razionalizzazione delle società partecipate locali);

• Sistema fiscale (incremento della collaborazione tra i Comuni e l'Agenzia delle Entrate, in tema di accertamento dei tributi statali);

• Efficienza della pubblica amministrazione (l'ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP.

Nella determinazione dell'attività di programmazione dell'ente devono essere prese in considerazione anche quelle disposizioni che influenzeranno la gestione contabile e, con essa, l'intero processo di programmazione dell'ente, in particolare, alcune di esse, quali quelle relative al rispetto degli equilibri di finanza pubblica che hanno sostituito integralmente il precedente atto di stabilità interno e quelle derivanti dalla legge di stabilità e tutte le normative in vigore.

OBIETTIVI FINANZA LOCALE

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

La Legge di Bilancio 2018 (Legge 27/12/2017 n.205) introduce un'ulteriore gradualità nella misura dell'accantonamento al bilancio di previsione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

In particolare, il comma 882 modifica il paragrafo 3.3 del principio della competenza finanziaria (Allegato 4/2 al decreto legislativo n. 118 del 2011), introducendo una maggiore gradualità per gli enti locali nell'applicazione delle disposizioni riguardanti l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione, a partire dal 2018.

La riduzione delle percentuali minime di accantonamento corrisponde all'esigenza fortemente rappresentata dall'ANCI di assicurare maggiore flessibilità nella gestione dei bilanci dei Comuni. Il percorso di avvicinamento al completo accantonamento dell'FCDE nel bilancio di previsione è prolungato fino al 2021, secondo le seguenti percentuali: 75% nel 2018; 85% nel 2019; 95% nel 2020; 100% dal 2021.

Pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni

Dal 1° marzo 2018 la Legge 205/2017 ha ridotto da 10.000 a 5.000 Euro il limite minimo di importo per la verifica dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevista dall'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973 e per la verifica della regolarità fiscale prevista dall'art.80, comma 4, del D. Lgs. 50/2016.

Il servizio Verifica inadempimenti consente alle Pubbliche amministrazioni di ottemperare all'obbligo stabilito dall'art.48-bis D.P.R. n.602/73 di verificare, prima di effettuare un pagamento di importo superiore a 5.000 Euro, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento e, in caso affermativo, di segnalare la circostanza all'Agenzia delle entrate-Riscossione, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo.

SIOPE +

L'art. 1, comma 533, della legge 11 dicembre 2016 (legge di bilancio 2017), ha previsto l'evoluzione della rilevazione SIOPE in SIOPE+, al fine di migliorare il monitoraggio dei tempi di

pagamento dei debiti commerciali delle amministrazioni pubbliche attraverso l'integrazione delle informazioni rilevate da SIOPE con quelle delle fatture passive registrate dalla Piattaforma elettronica (PCC) e, in prospettiva, di seguire l'intero ciclo delle entrate e delle spese.

SIOPE+ chiede a tutte le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, della legge n. 196 del 2009, di:

1. ordinare incassi e pagamenti al proprio tesoriere o cassiere utilizzando esclusivamente ordinativi informatici emessi secondo lo standard definito dall'AgID;

2. trasmettere gli ordinativi informatici al tesoriere/cassiere.

Come SIOPE, anche SIOPE+ consente di acquisire informazioni dagli enti "in automatico", liberando gli enti dall'obbligo di provvedere alla trasmissione alla Piattaforma elettronica PCC di dati riguardanti il pagamento delle fatture, che costituisce la principale criticità dell'attuale sistema di monitoraggio dei debiti commerciali e dei relativi tempi di pagamento, che richiede la comunicazione, da parte di ciascuna amministrazione pubblica.

Oltre ad acquisire informazioni preziose per la finanza pubblica, SIOPE+ ha un impatto positivo sull'efficienza del sistema dei pagamenti pubblici, in quanto la completa dematerializzazione degli incassi e dei pagamenti migliora la qualità dei servizi di tesoreria, favorisce l'eliminazione di eccessive personalizzazioni nel rapporto ente – tesoriere e renderà meno onerosa per le banche l'erogazione di tali servizi, e più contendibile il relativo mercato.

L'evoluzione da SIOPE a SIOPE+ sarà realizzata attraverso successivi decreti del Ministero dell'economia e delle finanze che, gradualmente, estenderanno i nuovi adempimenti a tutte le Amministrazioni pubbliche.

Le prime applicazioni del progetto SIOPE+ sono disciplinate dal decreto MEF del 14 giugno 2017 e dal decreto MEF del 25 settembre 2017, riguardanti:

• avvio a regime dal 1°gennaio 2018 per tutte le regioni e le Province autonome, le città metropolitane, le province;

• avvio a regime dal 1° aprile 2018 per Comuni oltre 60.000 abitanti;

• avvio a regime dal 1° luglio 2018 per Comuni da 10.001 a 60.000 abitanti;

• avvio a regime dal 1° ottobre 2018 per Comuni fino a 10.000 abitanti;

• avvio a regime dal 1° ottobre 2018 per le aziende sanitarie e ospedaliere.

Limiti all'indebitamento degli enti locali

Il limite all'indebitamento degli enti locali per l'assunzione di mutui e altre forme di finanziamento (art. 204 tuel) è confermato al 10%.

Utilizzo dei proventi da concessioni edilizie per le spese correnti dei Comuni

Secondo quanto previsto dalla legge di bilancio 2017 "A decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano."

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Una volta delineato lo scenario di indirizzi strategici nazionali, ecco che assume rilevanza la comprensione dell'architettura di orientamento "prioritario" per la propria Regione di appartenenza, al fine di individuare possibili percorsi sinergici per lo sviluppo successivo delle proprie politiche comunali. La programmazione regionale è esplicitata nel documento di Economia e Finanza regionale (DEFR), il documento che annualmente aggiorna le linee programmatiche del PRS (Programma Regionale di Sviluppo) per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e quindi costituisce il riferimento per la programmazione su base triennale.

1.3. REGOLE DI BILANCIO PER LE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Gli Enti locali, inoltre, possono assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in

essere, non supera il 10 per cento del totale relativo ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

• QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei profili e la definizione dei principali contenuti nella programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali, qui di seguito riportati:

1.organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard.

2.indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali:

• i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

• la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

• l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

• la gestione del patrimonio;

• il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

• gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;

4. coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di motivata variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti

della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Il Comune di Alessandria della Rocca (AG) è un ente pubblico territoriale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Il Comune concorre alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e della Regione e provvede, per quanto di propria competenza, alla loro attuazione.

Il Comune di Alessandria della Rocca ha la sede principale in Via Umberto n.56.

Tutte le informazioni aggiornate sui servizi e sulle attività sono disponibili sul sito istituzionale: www.comune.alessandriadellarocca.ag.it

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA.

La popolazione

Popolazione residente al 31/12/2021

Popolazione residente	2622
Densità	42,372 ab/Km/q

Popolazione per fasce d'età

Età 0 – 6 anni	103
7 – 14 anni	138
15 – 19 anni	196
20 – 40 anni	571
41 – 60 anni	729
Oltre 61 anni	962

Totale 2622

Territorio

Alessandria della Rocca è un comune montano situato a 533 metri sul livello del mare. Il Comune di Alessandria della Rocca si estende su 61,88 Km/q, la densità di popolazione è di 43,374 abitanti per Km/q. Dista 110 Km da Palermo e 55 Km da Agrigento.

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie Kmq. 60

Risorse idriche: laghi n. / Fiumi n. /

Strade:

- autostrade Km. /
- strade extraurbane Km. 40
- strade urbane Km. 16
- strade locali Km. 12
- itinerari ciclopedonali Km. /

Strumenti urbanistici vigenti:

- Piano regolatore – PRGC – adottato SI [x] NO [_]
- Piano regolatore – PRGC - approvato SI [x] NO [_]
- Piano edilizia economica popolare - PEEP SI [_] NO [x]
- Piano Insediamenti Produttivi - PIP SI [x] NO [_]

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Asili nido con posti n. 26	Scuole dell'infanzia con posti n. 42
Scuole primarie con posti n. 84	Scuole secondarie con posti n. 42
Strutture residenziali per anziani n. 1	Farmacie Comunali n. 2
Depuratori acque reflue n. 1	Rete acquedotto Km. 20
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 5.000	Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1.000
Rete gas Km. 20	Discariche rifiuti n. /
Mezzi operativi per gestione territorio n. 2	Veicoli a disposizione n. 2

Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	**Modalità di calcolo**
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti

Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali. Nella gestione dei servizi l'ente può avvalersi dei soggetti esterni e tal fine si elencano i principali servizi comunali non gestiti direttamente dall'Ente

Servizi gestiti in forma diretta

- Organi Istituzionali, Partecipazione e decentramento
- Segreteria
- Gestione risorse umane;
- Gestione economica, finanziaria e di programmazione;
- Gestione delle entrate tributarie esclusa la riscossione coattiva;
- Servizi di supporto (protocollazione, pubblicazione atti);

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

- Urbanistica e programmazione del territorio;
- Manutenzione viabilità, circolazione stradale e illuminazione pubblica;

Anagrafe, stato civile, servizio elettorale, leva e servizio statistico;

- Programmazione interventi per infanzia e minori;
- Programmazione interventi per gli anziani e per le disabilità e erogazione contributi;
- Programmazione interventi per le famiglie;
- Servizio necroscopico e cimiteriale
- Servizio Pubblica Istruzione;
- Servizio Turismo
- Servizio di Protezione civile;
- Servizi in materia di Viabilità e infrastrutture rurali;

- Servizi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro;

- Servizi in materia di formazione del personale

- Servizio di responsabile di protezione dati.

Servizi gestiti in forma associata

Nessun servizio

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani;

Servizi affidati ad altri soggetti

Nessun servizio

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	% di partecipazione
S.M.A.P.	5,95
SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. in liquidazione	2,70
SRR ATO 11 AGRIGENTO OVEST	2,72
PLATANI MAGAZZOLO AMBIENTE S.R.L.	50

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

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

Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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 della Giunta Comunale n. 74 del 11/03/2022 è stato approvato lo schema di Programma Triennale dei Lavori Pubblici anno 2022-2024 ed il relativo elenco annuale e dello schema di programma biennale degli acquisti di forniture e servizio biennio 2022-2023 ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i, che si allega al presente documento.

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La formazione degli stati previsionali delle entrate correnti per il mandato amministrativo sono orientate in base alle seguenti linee di azione:

• evitare un aumento dell'attuale livello di pressione fiscale;

• ottimizzazione dell'attività di accertamento e di riscossione – anche coattiva - delle entrate tributarie ed extratributarie, al fine di eliminare o ridurre eventuali residue sacche di evasione, di elusione o comunque di insolvenza;

• attenta valutazione delle opportunità offerte dalla legislazione regionale, nazionale e comunitaria al finanziamento, totale o parziale, dei servizi erogati dal Comune o delle iniziative che rientrano nei programmi dell'Amministrazione, con il fine della riduzione dei costi e quindi, se del caso, delle tariffe dei servizi alla persona;

• adeguamento qualora necessario alla razionalizzazione dei sistemi di gestione in un'ottica volta all'eliminazione di ingiustificate sperequazioni.

Così come previsto dal legislatore, le entrate tributarie sono articolate in tre "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario. Basta a riguardo pensare che dal 1° gennaio 2013 la tassa dei rifiuti urbani che è stata soppressa per essere sostituita dalla TARES, per l'anno 2013 e dalla TARI dal 2014, tributo che ha radicalmente modificato il sistema di calcolo dell'imponibile.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti. Ulteriori riflessioni possono essere sviluppate per alcuni specifici tributi e per la rilevanza da essi rivestita nella determinazione dell'ammontare complessivo delle risorse correnti dell'ente.

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad una più significativa equità fiscale.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse saranno assicurate ai livelli attuali. Sono state approvate dal Consiglio Comunale (ai sensi dell'art. 1, comma 169, della L. n. 296/2006) le aliquote e le tariffe dei seguenti tributi comunali: IMU, canone unico patrimoniale e i proventi del SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

La "nuova" IMU L'articolo 1, commi da 738 a 783, L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020), in un'ottica di razionalizzazione e semplificazione, ha modificato il sistema dell'imposizione immobiliare locale, stabilendo l'unificazione di Imu e Tasi. Più precisamente, il comma 738 ha previsto che a partire dal 2020 l'imposta unica comunale (Iuc) è abolita, fatte salve le disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari), mentre la "nuova" Imu è disciplinata dalle disposizioni dettate dai successivi commi da 739 a 783. In sostanza, quindi, per la Tari rimangono ferme le vecchie disposizioni, la Tasi viene soppressa e l'Imu viene ridisciplinata.

Le previsioni relative all'IMU per il triennio 2022/2024 sono state effettuate secondo quanto previsto con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 30/09/2022.

Le aliquote IMU sono le seguenti:

Fattispecie	Misura
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	2 ‰
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	Riduzione 50%
Unità immobiliari concesse in locazione a soggetto che la utilizza come abitazione principale I.A.C.P.	ESENTI
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D ad eccezione della categoria D 10	7,6 ‰
Terreni agricoli	ESENTI
Tutti gli altri immobili comprese le aree fabbricabili	7,6 ‰
Abitazioni PENSIONATI AIRE	Riduzione 62,5%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1 ‰
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

E' stata confermata anche per l'anno 2022 la detrazione per l'abitazione principale in € 200,00 così come prevista dall'art.13, comma 10, del D.L. 201/2011.

Resta inteso che l'aliquota del 8,6 ‰ prevista per i terreni agricoli, per effetto del disposto di cui all'art. 1 comma 13 della n. 208//2015, non trova applicazione per il nostro Ente ai sensi della Circolare n. 9 del 14/06/1993.

Il comma 48 della legge di bilancio 2021 stabilisce che a decorrere dal 2021, l'IMU dovuta su una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché non locato data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato, che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia è ridotta del 50%

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

A seguito della liberalizzazione dell'aumento dei tributi locali introdotta dall'art. 1, comma 11, della Legge 148/2011, l'addizionale comunale è tornata ad avere un peso importante in fase di predisposizione dei bilanci di previsione dei Comuni e delle scelte di imposizione tributaria locale, nonché leva necessaria per coprire i tagli operati dallo Stato nei recenti esercizi finanziari e l'aumento dei costi dei servizi.

Ai fini dell'accertamento della relativa entrata la Commissione Arconet ha precisato che i Comuni possono effettuarlo per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi del secondo anno precedente in c/competenza e degli incassi dell'anno precedente in c/residui.

Quantificato presuntivamente in € 40.740,44 il gettito dell'addizionale IRPEF derivante dall'applicazione delle aliquote e dell'esenzione, determinato sulla base delle stime effettuate presso il Portale del Federalismo Fiscale e secondo quanto stabilito dai principi contabili (all. 4.2) introdotti con il d.lgs. 118/2011, e sono le seguenti:

Scaglioni di reddito complessivo	Aliquota addizionale comunale IRPEF
Fino a € 15.000	0,20%
Oltre € 15.000 e fino a € 28.000	0,30%
Oltre € 28.000 e fino a € 50.000	0,40%
Oltre € 50.000	0,60%

TARI

Con delibera dell'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA) 443/2019 del 31/10/2019 recante, nell'allegata "A" il nuovo "Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR – Metodo Tariffario Rifiuti)" sono stati introdotte importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999.

Si evidenzia una criticità nell'elaborazione delle tariffe alla luce della pluralità dei soggetti incaricati alla stesura del nuovo Piano Finanziario, in quanto i costi effettivamente sostenuti dovranno essere strettamente attinenti alle attività individuate nel perimetro della gestione da ARERA e risultanti da attività incluse nella concessione del servizio stesso. In particolare il riferimento per quantificare i costi efficienti per l'anno 2022 è l'anno 2020 L'Ente dovrà quindi considerare i dati registrati nel conto consuntivo del 2020, più correttamente tenuto conto della natura economica del piano, delle risultanze del conto economico 2020.

Le tariffe TARI per l'esercizio 2022 sono state approvate con Delibera Consiliare n. 18 del 31/05/2022;

Le tariffe garantiscono la copertura integrale del costo del servizio di igiene ambientale.

Il comma 48 della legge di bilancio 2021 stabilisce che a decorrere dal 2021, la TARI tributo dovuta su una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché non locato data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato, che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia è ridotta di 2/3

TASI

Le previsioni della TASI per il triennio considerato sono state effettuate secondo incassato al momento della redazione del bilancio.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

L'art. 1 comma 816 della legge di bilancio 2020 prevede che, a decorrere dal 2021, Comuni, province e città metropolitane istituiscano, il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

Il canone sostituirà alcune vigenti forme di prelievo ed in particolare:

- TOSAP tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche;
- COSAP canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche;
- l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICP DPA);
- il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP);
- il canone previsto dal codice della strada, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province Il comma 819 della legge di bilancio 2020 chiarisce che il presupposto impositivo del canone è:
- l'occupazione, anche abusiva, delle aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti e degli spazi soprastanti o sottostanti il suolo pubblico;
- la diffusione di messaggi pubblicitari, anche abusiva, mediante impianti installati su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, su beni privati laddove siano visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico del territorio comunale, ovvero all'esterno di veicoli adibiti ad uso pubblico o a uso privato. I commi 826 e 827 della legge

di bilancio stabiliscono la tariffa annua (nel caso in cui l'occupazione o la diffusione di messaggi pubblicitari si protragga per l'intero anno solare) e la tariffa giornaliera (nel caso in cui l'occupazione o la diffusione di messaggi pubblicitari si protragga per un periodo inferiore all'anno solare).

Il comma 835 della legge di bilancio prevede che il versamento del canone è effettuato direttamente agli enti, contestualmente al rilascio della concessione o dell'autorizzazione all'occupazione o alla diffusione dei messaggi pubblicitari.

SERVIZI PUBBLICI

Le tariffe e il costo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2022 sono state determinate con deliberazione di Giunta Comunale n. 177 del 25/07/2022.

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2022	Cassa 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.494.637,82	2.034.182,11	1.493.033,70	1.493.033,70
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	224.984,20	261.187,13	224.984,20	224.984,20
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	279.903,50	354.624,16	253.903,50	198.403,50
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	122.730,20	148.672,50	122.730,20	113.730,20
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	20.000,00	24.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 07	Turismo	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	678.093,47	925.752,20	575.729,65	586.256,30
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	185.000,00	247.707,11	185.000,00	185.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	6.000,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	290.700,99	405.590,41	281.290,65	281.290,65
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	52.468,88	95.668,90	52.468,88	52.468,88
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	720,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	453.227,74	453.227,74	453.227,74	442.701,09
MISSIONE 50	Debito pubblico	44.088,00	44.088,00	44.088,00	44.088,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.204.505,29	1.331.873,37	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale generale spese	**10.101.340,09**	**11.382.293,63**	**9.961.961,81**	**9.897.461,81**

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni. A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente. Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- il saldo finale di cassa;
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente.

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 2.262.998,06

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 2.262.998,06
Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.971.508,72
Fondo cassa al 31/12/2019 € 541.714,65

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2020	2.151.500,51
Titolo 2 rendiconto 2020	1.772.209,56
Titolo 3 rendiconto 2020	224.168,25
TOTALE	**4.147.878,32**
3/12	**1.036.969,58**

Utilizzo Anticipazione di Cassa

Nessuno Utilizzo di Anticipazione di cassa nel triennio 2019-2020-2021

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2020	4.147.878,32	2022	44.088,00	414.787,83	1,06%
2021	4.155.390,38	2023	44.088,00	415.539,04	1,06%
2022	3.926.587,72	2024	44.088,00	392.658,77	1,12%

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo diamministrazione, per il quale il Consiglio Comunale non ha definito nessun piano di rientro.

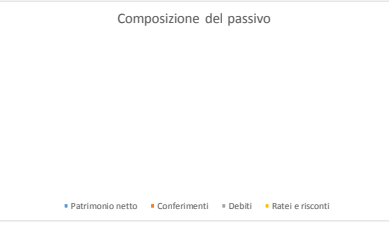
Ripiano ulteriori disavanzi

Non si sono registrati ulteriori disavanzi e nessun ripiano avrà incidenza sui bilanci futuri.

f. La gestione del patrimonio

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. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.971.508,72
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Patrimonio netto	0,00
Conferimenti	0,00
Debiti	0,00
Ratei e risconti	0,00

g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2019), per i tre esercizi del triennio 2022-2024. Vedi allegato

h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

2. Disponibilità e gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa

L'organizzazione del Comune di Alessandria della Rocca è articolata in 4 Settori: I Affari Generali-Socio Assistenziale, II Finanziario e Tributario, III Lavori Pubblici-Urbanistica-Suap, IV Ambiente-Vigilanza sul Territorio-Protezione Civile.
Nel Settore I Affari Generali-Socio Culturale, l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a al Segretario Comunale;
Nel Settore II Finanziario e Tributario l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a dipendente;
Nel Settore III Lavori pubblici –Urbanistica l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a dipendente esterno incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;
Nel Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile–Suap l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito ad interim al Responsabile del settore III, dipendente esterno;

Settore I Affari Generali-Socio Culturale
Responsabile la Dott.ssa Antonella Scibetta;

Settore II Finanziario e Tributario
Responsabile la Dott.ssa Maria Grazia Frisco Istruttore Amministrativo Cat. C;

Settore III Lavori pubblici –Urbanistica-Suap
Responsabile l'arch. Daniele Traina, Istruttore Direttivo Cat. D, incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile
Responsabile ad interim l'arch. Daniele Traina, incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Al Comune di Alessandria della Rocca lavorano n.35 dipendenti a tempo indeterminato di cui n.19 a tempo full-time e n.16 a tempo part-time, n.1 dipendente con incarico a tempo determinato ai

sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000, e n.1 Operaio "elettricista specializzato" in posizione di scavalco condiviso, ai sensi dell'art.14 del CCNL del 22 gennaio 2004, distribuiti nei vari settori e servizi elencati nelle tabelle che seguono ed il Segretario Comunale.

Organigramma del Comune

Settore I **Affari Generali-Socio Culturale**	**Settore II** **Finanziario e Tributario**	**Settore III** **Lavori Pubblici - Urbanistica**	**Settore IV** **Ambiente-Vigilanza sul Territorio-Protezione Civile-Suap**
Servizi Affari generali (ufficio Segreteria, contratti, convenzioni, politiche comunitarie, Notifiche, albo, pubblicazioni archivio, protocollo URP,) **Servizio Risorse Umane (**personale, rilevazione presenze dotazione organiche) **Servizi legali (**contenzioso) **Servizi demografici e istat (**anagrafe, stato civile, statistiche, censimenti) **Servizio elettorale (**elettorale, leva) **Servizi culturali, scolastici e Asilo Nido (**pubblica istruzione, asilo nido, mense scolastiche) **Servizi sociali (**concessione contributi, sussidi benefici e vantaggi economici) **Servizio biblioteca e promozione del territorio**	**Servizio finanziario (**cantabilità, bilancio, programmazione finanziaria, stipendi, contributi e aspetti contabili del personale) **Servizio economato (**economato, acquisti, inventario patrimonio,) **Servizio tributi (**imposte, tributi, tasse comunali, predisposizione e gestione ruoli contribuenti**)**	**Lavori pubblici** (lavori pubblici ed espropri, cantieri di lavoro, manutenzione strade, edifici) **Urbanistica** (manutenzioni, programmazione urbanistica**)**	**Servizio ambiente (**edilizia privata, sanatorie, gestione e manutenzione verde pubblico, discarica comunale, gestione e manutenzione servizi cimiteriali, automezzi comunali). Impianti tecnologici, pubblica illuminazione, rete idrica e fognaria, depuratore, impianti sportivi) **Servizio polizia municipale** (compiti e servizi d'istituto, osservanza regolamenti comunali, controllo viabilità, territorio, fiere e mercati). **Servizio protezione civile (**protezione civile) **Servizio attività produttive (**commercio, artigianato, agricoltura).

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2022, 2023 e 2024. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

4. Gli obiettivi strategici

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Lista civica " Per una nuova Alessandria" Candidata Sindaco : Giovanna Bubello

Il progetto politico del movimento " Per una nuova Alessandria" parte dall'amore per il nostro paese ed ha lo scopo di favorire la rinascita di una comunità attenta ai bisogni degli altri attraverso una nuova coscienza morale e civile e attraverso il volontariato.

L'azione politico-amministrativa si inspirerà ad imprescindibili principi etici: trasparenza, legalità, onestà ed a un rinnovato impegno per il bene comune che guiderà l'intera azione amministrativa.

Gli obiettivi primari sono: la trasparenza e la partecipazione di tutti i cittadini. A tal fine sono previsti incontri periodici per sviluppare con loro, mediante dei laboratori, il dialogo e il confronto. Alessandria necessita di una struttura produttiva che duri nel tempo e a tal fine occorre diffondere la cultura della autoimprenditorialità, cioè aiutare i cittadini ad aiutarsi.

Con sforzi e sacrifici e mediante un'azione pianificata, il Comune può aiutare il paese ad uscire dall'attuale profondissima crisi che l'ha spopolato come il resto del Sud Italia.

E' necessario che ciascuno faccia la sua parte, e s'impegni per la crescita umana, sociale ed economica del nostro paese.

Intendo mettermi al servizio della comunica, ed operare nella pratica della democrazia diretta, per coinvolgere tutti i cittadini nel processo di rinascita stimolando la partecipazione attiva della cittadinanza. Ciascun cittadino, nella logica del dono metta a disposizione della Comunità, competenze, esperienze ed idee per promuovere un progetto di sviluppo sostenibile che crei lavoro.

PRIORITA' PROGRAMMATICHE:

Organizzazione di un servizio informativo per la creazione di imprese agricole e artigianali che si avvalgano di consulenti, progettisti, banche dati ed enti quali Formez ed altri.

Sviluppo agro-forestale sul quale fondare e un nuovo sviluppo economico.

Strategia per lo sviluppo delle aree interne: in particolare, costruire una rete di rapporti tra le organizzazioni dei lavoratori, soprattutto degli agricoltori, e le altre istituzioni che operano nel territorio comunale e nei paesi vicini.

Adozione sistema di efficientamento energetico degli edifici comunali attraverso l'utilizzo di forme di energia alternativa.

Valorizzazione del patrimonio artistico - monumentale, creando attrattive turistiche per offrire opportunità di lavoro.

Instaurare un costante confronto con associazioni culturali, scuola, parrocchia e con le varie autorità operanti nel territorio.

Linee guida per un'azione amministrativa a servizio della comunità di Alessandria della Rocca

AGRICOLTURA E VIABILITA' RURALE

Miglioramento della viabilità rurale e completamento della strada di contrada "Noro" per farne la porta d'ingresso del Parco dei Monti Sicani.

Garantire consulenza per un'agricoltura genuina, a km zero, privilegiando metodologie naturali, puntando su uno sviluppo economico sostenibile, che salvaguardi l'ambiente e il marchio alessandrino.

Sviluppo di forme di cooperazione per la trasformazione di prodotti agricoli e per la loro commercializzazione.

Recupero dei terreni abbandonati ed incolti per promuovere colture biologiche.

Realizzazione area agricolo-artigianale.

Rapporti con le università e altri enti, per favorire lo sviluppo di colture biologiche e la promozione delle imprese zootecniche.

Piano di valorizzazione e commercializzazione dei nostri prodotti agricoli con la promozione delle sagre e delle fiere con il coinvolgimento dei produttori e imprenditori locali .

Partecipazione ai bandi comunitari e accesso ai fondi europei.

LAVORO

Piano di sviluppo per l'occupazione.

Aiuti ai giovani imprenditori e sviluppo di forme di auto-imprenditorialità attraverso l'accesso al micro-credito, con l'obiettivo di ottenere ricadute sul piano occupazionale.

Coinvolgimento dei cittadini in attività socialmente utili.

Azionariato popolare per realizzare risparmi attraverso la costituzione di s.r.l. Bandi per il Servizio Civile Nazionale.

Borsa lavoro e lavori di pubblica utilità.

MANIFESTAZIONI

Incremento di sagre, manifestazioni, feste di quartiere, rilancio dei prodotti locali e tutte quelle occasioni d'incontro in cui é possibile far conoscere le nostre tradizioni.

Promozione di manifestazioni musical: che diano visibilità ai nostri talenti e offrano anche momenti di socialità e cultura.

TURISMO RELAZIONALE E TERRITORIALE

Valorizzazione delle zone rurali.

Pianificazione di attività escursionistiche per la ri scoperta dei beni culturali e naturalistici e del patrimonio etno-antropologico del nostro territorio.

Costituzione di un'agenzia per l'incontro nella domanda e dell'offerta per un turismo alternativo e offerta di alloggi del centro del paese e delle zone agricole.

SERVIZI AL PUBBLICO CONDIVISIONE E INFORMAZIONE

I consigli comunali che avverrano in giorni che favoriscano la partecipazione pubblica, saranno trasmessi in diretta streaming.

Bacheche, per accedere alle offerte del Comune (bandi e conferenze), dislocate in diversi punti del paese.

Internet: realizzazione di punti d’accesso libero ad internet.

SERVIZI COMUNALI

Creazione piattaforma virtuale per rilanciare e far conoscere il nostro paese nel mondo.

Sportello per l'agricoltura che fornisca assistenza tecnica e informazioni agli agricoltori .

Riorganizzazione degli uffici e dei servizi che garantiscano efficienza e trasparenza.

Sportello "InformaGiovani" per fornire informazioni precise al singolo cittadino.

VIVIBILITA' ED INIZIATIVE SOCIALI

Riappropriazione degli spazi pubblici

Riorganizzazione delle proprietà appartenenti' al Comune per iniziative sociali.

Creazione di laboratori trans-generazionali per la socializzazione e lo scambio culturale tra le varie generazioni.

Attivazione di servizi per la Comunità in collaborazione con associazioni ed enti no profit: ludoteca, centro ricreativo ed educativo per i giovani e centro diurno per gli anziani. Migliorare il servizio di Protezione Civile con la costituzione di gruppi di volontariato.

AMBIENTE E VIVIBILITA' DEL PAESE

Recupero del centro storico, riqualificazione del territorio, arredo e pulizia della città. Valorizzazione delle aree archeologiche e del patrimonio turistico e monumentale dei siti Sicani.

Istituzione di un Museo Civico.

Area attrezzata presso la diga Castello.

Ampliamento delle aree forestali.

Installazione di strumenti di videosorveglianza. Gestione diretta del sistema di illuminazione pubblica in tutto il territorio comunale.

Adozione sistema di efficientamento energetico degli edifici comunali con l'utilizzo di f011ne di energia alternativa.

RACCOLTA DIFFERENZIATA

Studio mirato della raccolta differenziata, Laboratori di riutilizzo dei materiali. Realizzazione di un centro comunale, ecocentro, presso cui i cittadini possano depositare rifiuti non conferibili in discarica. Posizionamento dei cestini differenziati lungo le vie del paese.

Adozione di un sistema premiale della differenziata ed installazione di un distributore a riconoscimento ottico in cui inserire plastica, vetro e lattine.

SANTA', PREVENZIONE ED EDUCAZIONE SANITARIA

Progettazione pista elisoccorso, ambulanze con strutture di pronto intervento, servizi di medicina specialistica. Prevenzione primaria dei tumori ed educazione a corretti stili di vita,

Educazione e prevenzione sui. danni causati da droghe, alcool, ludopatie e dipendenze da internet.

CULTURA E SCUOLA

Sicurezza e funzionalità dei servizi scolastici e manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici. Centro culturale polivalente con spazi autogestiti dai giovani. Sviluppo rete di rapporti con le agenzie formative presenti nel Comune e nel territorio e, in particolare, con le università. Centro ascolto musica, lettura e drammatizzazione.

Incentivare lo sviluppo di tutte le attività artistiche, musicali, teatrali e narrative. Valorizzazione delle tradizioni religiose e popolari.

SPORT

Fruibilità per tutti i cittadini degli spazi destinati alle attività sportive.

Sostenere le associazioni sportive presenti nel territorio e promuoverne di nuove.

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si posso ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2022-2024.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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.

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnic*a"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	124.157,17	154.298,68	141.761,00	145.761,00
02 Segreteria generale	467.906,02	645.268,55	434.663,16	434.663,16
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	133.371,89	153.612,82	133.371,89	133.371,89
04 Gestione delle entrate tributarie	110.895,65	157.859,18	110.895,65	110.895,65
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	16.190.291,78	16.624.614,93	42.380.320,15	195.732,69
06 Ufficio tecnico	312.445,28	394.378,72	306.045,28	302.045,28
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	143.398,88	163.862,88	143.898,88	143.898,88
08 Statistica e sistemi informativi	475,43	852,13	475,43	475,43
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	216.362,07	393.478,83	225.772,41	225.772,41

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.*"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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.*

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	213.484,20	238.366,76	213.484,20	213.484,20
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	15.000,00	29.809,09	15.000,00	15.000,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio*"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	50.582,50	51.098,99	50.582,50	50.582,50
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	108.995,00	134.227,09	108.995,00	78.995,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	246.625,85	1.064.265,41	210.625,85	195.125,85
07 Diritto allo studio	0,00	8.691,58	0,00	0,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	127.730,20	155.685,32	127.730,20	118.730,20

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	1.811.320,68	1.877.172,08	1.811.320,68	1.811.320,68
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	144.800,00	144.800,00	144.800,00	144.800,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	142.600,00	439.441,18	132.600,00	110.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1.170,02	0,00	0,00
03 Rifiuti	466.558,98	630.123,68	466.558,98	477.085,63
04 Servizio Idrico integrato	317.534,49	467.320,49	215.170,67	215.170,67
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	187.000,00	254.707,11	187.000,00	187.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. "*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	16.000,00	22.000,00	15.265,04	16.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	72.310,34	95.923,30	62.900,00	62.900,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	12.000,00	34.818,00	12.000,00	12.000,00
05 Interventi per le famiglie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	147.212,50	215.026,44	147.212,50	147.212,50
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	36.178,15	36.822,67	36.178,15	36.178,15

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.*

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	20.816,88	59.736,90	20.816,88	20.816,88
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	31.652,00	31.652,00	31.652,00	31.652,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	4.280,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	720,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	86.761,53	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fonti energetiche	550.000,00	629.820,93	550.000,00	550.000,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la

cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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."

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	46.561,68	46.561,68	46.561,68	36.035,03
02 Fondo svalutazione crediti	406.666,06	406.666,06	406.666,06	406.666,06
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

"***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.* ***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*."

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.088,00	44.088,00	44.088,00	44.088,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	89.195,78	89.195,78	89.195,78	89.195,78

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2022 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2020	4.147.878,32	2022	44.088,00	414.787,83	1,06%
2021	4.155.390,38	2023	44.088,00	415.539,04	1,06%
2022	3.926.587,72	2024	44.088,00	392.658,77	1,12%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2022 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.036.969,58 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2020	2.151.500,51
Titolo 2 rendiconto 2020	1.772.209,56
Titolo 3 rendiconto 2020	224.168,25
TOTALE	**4.147.878,32**
3/12	**1.036.969,58**

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale*."

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.204.505,29	1.331.873,37	1.204.505,29	1.204.505,29
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2021 – 2023 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2024 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2023.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali. Si allegano delibera della G.M. n. 178 del 25/07/2022 e delibera di G.M. 198 del 05/08/2022 relative al Piano Triennale di fabbisogno del personale e determinazione della dotazione organica dell'Ente 2022-2024.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L’ente, con delibera di giunta, approva l’elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all’esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

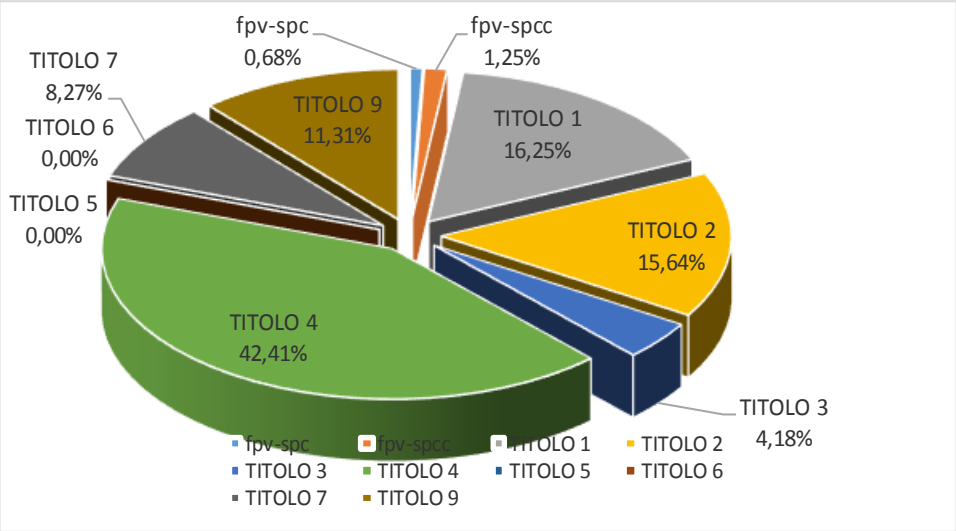
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	34.442,86	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.850.249,41	4.215.200,00	1.850.249,41	1.881.286,41
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.602.405,55	2.087.126,95	1.535.944,33	1.590.917,51
TITOLO 3	Entrate extratributarie	473.932,76	1.012.442,97	435.458,56	435.458,56
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	19.074.186,88	19.975.625,54	45.232.955,72	3.055.156,02
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	346.446,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	5.025.000,00	5.040.501,21	5.025.000,00	5.025.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.204.505,29	1.256.206,44	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	**29.264.722,75**	**33.933.549,11**	**55.284.113,31**	**13.192.323,79**

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	79.073,57	50.627,29	78.694,74	34.442,86	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	5.129,43	125.470,05	143.994,32	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.127.634,53	2.151.500,51	1.872.104,83	1.850.249,41	1.850.249,41	1.881.286,41
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.438.563,35	1.772.209,56	1.801.852,79	1.602.405,55	1.535.944,33	1.590.917,51
TITOLO 3	Entrate extratributarie	246.071,61	224.168,25	481.432,76	473.932,76	435.458,56	435.458,56
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	403.995,22	1.462.775,28	4.885.275,43	19.074.186,88	45.232.955,72	3.055.156,02
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	187.823,57	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	510.630,20	893.741,20	953.067,37	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	558.807,30	549.063,24	1.303.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	**5.369.905,21**	**7.417.378,95**	**11.519.422,24**	**29.264.722,75**	**55.284.113,31**	**13.192.323,79**

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2021



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.246.105,16	1.020.042,67	1.041.878,90	1.020.498,91	1.020.498,91	1.051.535,91
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	881.529,37	1.131.457,84	830.225,93	829.750,50	829.750,50	829.750,50
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**2.127.634,53**	**2.151.500,51**	**1.872.104,83**	**1.850.249,41**	**1.850.249,41**	**1.881.286,41**

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.438.563,35	1.772.209,56	1.801.852,79	1.602.405,55	1.535.944,33	1.590.917,51
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.438.563,35**	**1.772.209,56**	**1.801.852,79**	**1.602.405,55**	**1.535.944,33**	**1.590.917,51**

Le **entrate extratributarie** 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, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	206.348,07	201.442,88	404.907,56	397.407,56	397.407,56	397.407,56
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl	940,47	4.162,10	6.476,00	6.476,00	6.476,00	6.476,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	5.760,23	0,13	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	33.022,84	18.563,14	69.549,20	69.549,20	31.075,00	31.075,00
Totale	**246.071,61**	**224.168,25**	**481.432,76**	**473.932,76**	**435.458,56**	**435.458,56**

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	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	375.338,51	1.442.205,33	4.823.275,43	19.026.553,50	45.170.955,72	2.993.156,02
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	25.387,21	7.808,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	3.269,50	12.761,11	62.000,00	47.633,38	62.000,00	62.000,00
Totale	**403.995,22**	**1.462.775,28**	**4.885.275,43**	**19.074.186,88**	**45.232.955,72**	**3.055.156,02**

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	187.823,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**187.823,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	510.630,20	893.741,20	953.067,37	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00
Totale	**510.630,20**	**893.741,20**	**953.067,37**	**5.025.000,00**	**5.025.000,00**	**5.025.000,00**

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	365.026,24	384.394,41	787.000,00	935.838,64	935.838,64	935.838,64
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	193.781,06	164.668,83	516.000,00	268.666,65	268.666,65	268.666,65
Totale	**558.807,30**	**549.063,24**	**1.303.000,00**	**1.204.505,29**	**1.204.505,29**	**1.204.505,29**

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	3.871.834,80	5.025.420,26	3.732.456,52	3.667.956,52
TITOLO 2	Spese in conto capitale	19.074.186,88	20.903.062,77	45.232.955,72	3.036.503,22
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	2.500,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	89.195,78	89.195,78	89.195,78	89.195,78
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.204.505,29	1.331.873,37	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	**29.264.722,75**	**32.377.052,18**	**55.284.113,31**	**13.023.160,81**

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	3.313.821,19	2.900.886,01	4.170.856,04	3.871.834,80	3.732.456,52	3.667.956,52
TITOLO 2	Spese in conto capitale	356.375,57	1.671.880,76	5.192.939,94	19.074.186,88	45.232.955,72	3.036.503,22
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	79.537,86	33.176,15	89.195,78	89.195,78	89.195,78	89.195,78
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	510.630,20	893.741,20	953.067,37	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	558.807,30	549.063,24	1.303.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	**4.819.172,12**	**6.053.747,36**	**11.709.059,13**	**29.264.722,75**	**55.284.113,31**	**13.023.160,81**

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2019 e 2020.
Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.
L'esercizio 2024 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 180 del 25/07/2022 e con successiva integrazione con delibera G.M. n. 197 del 29/07/2022 è stato approvato il piano della performance triennio 2022/2024 con gli obiettivi di seguito elencati:

OBIETTIVI SPECIFICI
SETTORE I AFFARI GENERALI
Titolare di P.O. Dott.ssa Antonella Scibetta

OBIETTIVO N. 01.01. Erogazione di BUONI PASTO

Linea guida strategica:

Aumentare la motivazione al lavoro

Descrizione

Adozione degli atti gestionali fino all'attivazione dei buoni pasto elettronici in esecuzione alla deliberazione Giunta Comunale n. 96 del 05/04/2022.

Tempi di attuazione: 31/12/2022.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.02. Attuazione Piano Triennale del fabbisogno di Personale 2022-2024

Linea guida strategica.

Dotare l'Ente di una dotazione organica in grado di attuare il programma di mandato e gli obiettivi programmati, tramite la valorizzazione delle risorse interne e il ricorso all'assunzione di personale esterno nei limiti consentiti dalla vigente normativa.

Descrizione

attuazione deliberazione Giunta Comunale di approvazione Piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024

Tempi di attuazione: tempi stabiliti nel Piano triennale del fabbisogno e Piano annuale delle assunzioni 2022.

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.03. Convenzione con il Distretto Socio Sanitario

Linea guida strategica.

Realizzazione di quanto previsto dal Piano di Zona, dal Piano di Attuazione Locale (PAL) e dal Piano Regionale Non Autosufficienza, quali strumenti di programmazione del Fondo Nazionale Politiche

Sociali, Quota Servizi Fondo Povertà, del Fondo Nazionale Non Autosufficienza ed a altre programmazioni relative a risorse comunitarie, nazionali, regionali, comunali e private, che concorrono a definire e potenziare il sistema locale delle politiche sociali e socio sanitarie.

Descrizione

attuazione deliberazione di C.C. n.33 del 06/09/2021 di approvazione convenzione per la Gestione in forma associata dei servizi e degli interventi sociali e socio-sanitari distrettuali tra i Comuni del Distretto Socio Sanitario D2 Bivona: Alessandria della Rocca, Bivona, Cianciana, San Biagio Platani e Santo Stefano Quisquina.

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

SETTORE III LAVORI PUBBLICI E URBANISTICA Trasversale con Servizio Segreteria e Finanziario

Titolare di P.O. Arch. Daniele Traina

OBIETTIVO N. 02.01 RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA

Linea guida strategica:

Tutela e valorizzazione del territorio e della risorsa idrica –ottimizzazione del Servizio e contenimento delle perdite del sistema idrico.

Descrizione

Garantire la gestione sostenibile delle risorse idriche lungo l'intero ciclo e il miglioramento della qualità ambientale delle acque interne, riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione e il monitoraggio delle reti, a valere sulle risorse del PNRR –M2C4 I4.2. ed il pieno rispetto dell'esecuzione della direttiva del Sindaco del 16/06/2022 prot. n.6944.

Tempi di attuazione:31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 02.02 STRATEGIA DELLE AREE INTERNE PER LA RIGENERAZIONE CULTURALE E SOCIALE DEL COMUNE DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA Trasversale con Servizio Culturale e Finanziario

Linea guida strategica:

Promuovere progetti per la rigenerazione, valorizzazione e gestione del grande patrimonio di storia, arte, cultura e tradizioni presenti nel comune, integrando obiettivi di tutela del patrimonio culturale con le esigenze di rivitalizzazione sociale ed economica, di rilancio occupazionale e di contrasto dello spopolamento;

Sviluppo delle attività di turismo esperenziale, istituzione sportello turistico.

Descrizione

Intervento per la rigenerazione culturale e sociale dei piccoli borghi storici da finanziare nell'ambito del PNRR, Missione1–Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, Componente 3–Cultura 4.0(M1C3). Misura 2 "Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale, religioso e rurale", Investimento 2.1: "Attrattività dei borghi storici", finanziato dall'Unione europea–Next Generation EU

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 02.03 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PALAZZO COMUNALE

Linea guida strategica:

Efficientamento energetico del Palazzo Comunale e realizzazione della comunità energetica

Descrizione

Adozione di tutti gli atti gestionali necessari per la realizzazione degli interventi di efficientamento energetico del Palazzo Comunale con l'utilizzo dei fondi appositamente previsti ed assegnati al Comune di Alessandria della Rocca di cui all'art. 1, c. 29 della legge di bilancio 2020, legge 27 dicembre 2019 n. 160 e contributi aggiuntivi per investimenti destinati ad opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale per l'anno 2021 e per la realizzazione della comunità energetica.

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 02.04 CREAZIONE DEL CENTRO MANUFACTORY

Linea guida strategica:

Sviluppo turistico all'interno del Distretto Rurale di Qualità dei Monti Sicani

Descrizione

Creazione del centro Manufactory all'interno dei locali dell'ex Macello di Alessandria della Rocca nell'ambito del progetto ZTR (Zona Turistica della Rocca).

Promozione delle attività produttive e di sostegno allo sviluppo delle imprese e utilizzo dei fondi di coesione economica e sociale.

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

SETTORE IV AMBIENTE -VIGILANZA-PROTEZIONE CIVILE E SUAP

Titolare di P.O. ad interim Arch. Daniele Traina

OBIETTIVO N. 03.01 AUMENTO MOBILITA' SOSTENIBILE

Linea guida strategica:

Aumento della mobilità sostenibile.

Descrizione

Adozione di tutti gli atti connessi per l'acquisto di uno Scuolabus e di un Minibus.

Tempi di attuazione: 31/08/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.03.02 PREVENZIONE E REPRESSIONE DI ABBANDONO DI RIFIUTI SUL SUOLO PUBBLICO

Linea guida strategica:

Valorizzazione e salvaguardia dell'ambiente

Descrizione

Potenziamento attività di controllo e repressione delle misure atte a disincentivare comportamenti errati per violazioni di igiene urbana, implementando controlli di contesti (aree di mercato, discariche abusive, aree abbandonate e degradate, veicoli abbandonati classificati rifiuti speciale etc..) con particolare riferimento all'abbandono dei rifiuti.

Pulizia centro abitato.

Corretto conferimento dei rifiuti. Rispetto differenziata.

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.03.03 FESTIVITA' IN SICUREZZA

Linea guida strategica:

Migliorare e rendere più sicura la viabilità cittadina.

Descrizione

Prestazioni della polizia locale per servizi di presidio rete stradale durante il mese di agosto ed in particolare durante la festività patronale, disciplinare la sosta ed il transito dei veicoli al fine di eliminare ogni e qualsiasi pregiudizio di pericolo per la privata e pubblica incolumità.

Lotta al parcheggio in doppia fila.

Tempi di attuazione: 31/08/2022

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

SETTORE II SERVIZIO FINANZIARTIO- TRIBUTARIO

Titolare di P.O. Dott.ssa Maria Grazia Frisco

OBIETTIVO N. 04.01. AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA

Linea guida strategica

Adempimento obbligatorio ex lege a seguito di scadenza del rapporto contrattuale con il tesoriere per assicurare il regolare svolgimento del servizio di tesoreria.

Descrizione: istruire gli atti propedeutici all'affidamento del servizio.

TEMPI DI ATTUAZIONE: 31/12/2022.

Indicatore: rispetto dei tempi

PRIORITA': ALTA

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO

Sono in fase di predisposizione la documentazione di gara per l'aggiudicazione in concessione del servizio di tesoreria per 5 anni in relazione agli adempimenti previsti D.Lgs. 50/2016 e s.m.i

OBIETTIVO N. 04.02.IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO PAGO PA

Linea guida strategica

Adempimento obbligatorio ex lege. A partire dal 31 dicembre 2019 tutte le Pubbliche Amministrazioni potranno ricevere pagamenti effettuati dalla propria utenza esclusivamente con PagoPA.

Descrizione:

definire l'iter per l'attivazione del servizio, previa fornitura dell'applicativo, tramite società accreditata presso AGID e attivazione del sistema entro il termine di legge. L'Agenzia per l'Italia Digitale ha precisato l'obbligo per gli Istituti Bancari di effettuare solo pagamenti che transitano per il sistema PagoPA se il beneficiario è un soggetto pubblico obbligato all'adesione al sistema. Dunque tutte le Pubbliche Amministrazioni potranno ricevere pagamenti effettuati dalla propria utenza esclusivamente con PagoPA.

Tempi di attuazione: 31/12/2022.

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO

Il servizio PagoPA è stato attivato affiancati dalla Società APKAPPA S.r.L., (Accreditato presso AGID)

come partner tecnologico, il servizio era suddiviso ed attivabile in due parti :

Per quanto riguarda la prima parte, sono stati attivati i pagamenti su PagoPA, per :

- servizio imposta di affissione pubblicitaria ICP
- servizio varie

Per quanto riguarda la seconda parte, sono stati attivati i pagamenti su PagoPA, per :

- servizio Idrico
- servizio Costo per emissione Carta d'identità
- servizio Tasse sui rifiuti (TARI, TIA, TARSU, TARES, ecc.)
- servizio COSAP/TOSAP
- servizio Multe
- servizio Sanzioni diverse dal C.d.S.
- servizio Emissione carta d'identità Elettronica
- servizio Diritti di segreteria per certificati anagrafici
- servizio Proventi e Concessioni spazi ed aree pubbliche
- servizio Passi Carrabili
- servizio Oneri di urbanizzazione
- servizio Oneri Condono Edilizio
- servizio Mense scolastiche
- servizio Trasporto scolastico
- servizio Affitti
- servizio Aree Mercatali
- servizio Rimborso spese aree mercatali
- servizio Affitti alloggi Popolari
- servizio Oneri cimiteriali & Lampade Votive
- servizio Riscossione Coattiva
- servizio Canone Unico Patrimoniale
- servizio Diritti Pratiche SUAP
- servizio Alienazione beni immobili
- servizio Canone Unico Patrimoniale CORPORATE

- servizio Rendite catastali (ICI, IMU, TUC, ecc.)

Tutti i servizi sopra elencati sono stati attivati entro il 31 dicembre 2021 e sono stati implementati con la partecipazione ad altri bandi PNRR con attuazione nel 2022.

OBIETTIVO N.04 .03. INCREMENTO CAPACITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

Linea guida strategica.

Aumentare l'autonomia finanziaria e la capacità di spesa del Comune.

Descrizione: notificare gli avvisi di accertamento in scadenza al 31.12.2021 al fine di evitare la prescrizione (IMU 2017 e altre entrate); sollecito di pagamento servizio acquedotto annualità pregresse; predisporre un piano di recupero dell'evasione da attuare nel triennio 2022/2024;
Tempi di attuazione: obiettivo triennale – scadenze come da parte descrittiva.

Indicatore

Indicatore 1: rispetto dei tempi.
Indicatore 2: incremento percentuale della capacità di riscossione di almeno 5 punti percentuali su tutte le entrate proprie.

Priorità: ALTA

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO

Al fine del recupero dei tributi per mancato pagamento e per evitare le prescrizioni l'ufficio predisporrà gli avvisi di accertamento Tari, Imu ed i solleciti di pagamento del Servizio Idrico Integrato, relativamente all'anno 2017
L'ufficio provvederà all'imbustamento e spedizione dei vari tributi e all'inserimento delle ricevute, delle notifiche e dei pagamenti pervenuti tramite bonifici, soprattutto da parte dei contribuenti residenti all'estero.
Predisporrà i ruoli coattivi Tari, Imu e Servizio Idrico Integrato per inviarli all' Agenzia delle Entrate –Riscossione;

Si provvedere ad emettere avvisi di pagamento relativi alla bollettazione della TARI e del Servizio Idrico Integrato anno 2022.
Nell'anno 2022 l'ufficio si è adopererà per inviare tutti i bollettini del servizio idrico con PAGOPA e relative fatture elettroniche.

OBIETTIVO N. 04.04. ADOZIONE MODIFICHE STATUTARIE E AGGIORNAMENTO REGOLAMENTI

Linea guida strategica

Definire l'iter di approvazione delle modifiche statutarie, tramite adeguamento alla normativa nazionale e regionale vigente e garantire la certezza del diritto. Adeguare le fonti regolamentari interne al mutato assetto normativo e alle mutate esigenze organizzative.

Descrizione

Il presente obiettivo mira a dotare l'ente di uno statuto aggiornato alla normativa vigente al fine di assicurare la certezza del diritto e quale presupposto per l'adozione di regolamenti aggiornati e funzionali alle mutate previsioni normative ed esigenze dell'ente. Adeguamento delle fonti regolamentari interne, previo esame congiunto e d'intesa con l'amministrazione dei regolamenti da adottare ex novo, da modificare, integrare e/o sostituire, al fine di adeguare le fonti interne al mutato assetto normativo e alle mutate esigenze.

Tempi di attuazione: 31/12/2022

Indicatori:

Indicatore 1 Rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO:

Sono all'esame dell'Amministrazione gli atti dei seguenti regolamenti, in materia finanziaria:
Regolamento di contabilità armonizzata e il Regolamento di economato.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	68.846,84	68.697,43	120.754,00	113.632,60	141.761,00	145.761,00
02 Segreteria generale	310.865,57	258.770,85	482.687,47	466.906,02	433.663,16	433.663,16
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	140.085,94	124.886,66	133.371,89	133.371,89	133.371,89	133.371,89
04 Gestione delle entrate tributarie	142.055,54	147.740,92	129.860,20	110.895,65	110.895,65	110.895,65
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	18.473,48	28.441,03	550,00	550,00	550,00	550,00
06 Ufficio tecnico	272.047,33	266.976,54	409.436,24	312.445,28	306.045,28	302.045,28
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	123.289,34	95.226,23	138.078,88	139.998,88	140.498,88	140.498,88
08 Statistica e sistemi informativi	2.500,38	2.846,99	475,43	475,43	475,43	475,43
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	433.100,86	294.656,15	267.141,97	216.362,07	225.772,41	225.772,41
Totale	**1.511.265,28**	**1.288.242,80**	**1.682.356,08**	**1.494.637,82**	**1.493.033,70**	**1.493.033,70**

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	192.007,44	195.585,78	216.484,20	209.984,20	209.984,20	209.984,20
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	1.936,14	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	**192.007,44**	**197.521,92**	**231.484,20**	**224.984,20**	**224.984,20**	**224.984,20**

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	16.489,84	17.666,00	50.582,50	50.582,50	50.582,50	50.582,50
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	39.725,12	38.986,88	78.995,00	108.995,00	108.995,00	78.995,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	181.810,74	114.117,84	68.826,00	120.326,00	94.326,00	68.826,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**238.025,70**	**170.770,72**	**198.403,50**	**279.903,50**	**253.903,50**	**198.403,50**

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	93.373,81	48.606,52	122.449,74	122.730,20	122.730,20	113.730,20
Totale	**93.373,81**	**48.606,52**	**122.449,74**	**122.730,20**	**122.730,20**	**113.730,20**

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	11.826,64	6.666,66	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**11.826,64**	**6.666,66**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.600,00	0,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale	**1.600,00**	**0,00**	**10.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	3.879,47	1.204,47	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	488.398,35	464.417,99	568.857,13	466.558,98	466.558,98	477.085,63
04 Servizio Idrico integrato	128.450,95	102.771,92	234.638,61	211.534,49	109.170,67	109.170,67
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**620.728,77**	**568.394,38**	**803.495,74**	**678.093,47**	**575.729,65**	**586.256,30**

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	234.422,23	152.989,00	225.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
Totale	**234.422,23**	**152.989,00**	**225.000,00**	**185.000,00**	**185.000,00**	**185.000,00**

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	0,00	4.616,40	4.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**4.616,40**	**4.500,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	194.757,06	152.660,43	76.067,08	72.310,34	62.900,00	62.900,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	22.798,00	60.454,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	26.695,51	900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	99.564,91	78.381,30	158.173,86	147.212,50	147.212,50	147.212,50
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	18.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.796,20	25.860,54	28.178,15	28.178,15	28.178,15	28.178,15
Totale	**320.118,17**	**324.795,78**	**323.773,09**	**290.700,99**	**281.290,65**	**281.290,65**

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitarirelativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	24.300,00	28.386,71	20.816,88	20.816,88	20.816,88	20.816,88
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	47.478,00	31.652,00	31.652,00	31.652,00	31.652,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	4.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**28.580,00**	**75.864,71**	**52.468,88**	**52.468,88**	**52.468,88**	**52.468,88**

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

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

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'"accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione".

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	48.193,95	46.561,68	46.561,68	36.035,03
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	404.642,86	406.666,06	406.666,06	406.666,06
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**452.836,81**	**453.227,74**	**453.227,74**	**442.701,09**

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	61.873,15	44.417,12	44.088,00	44.088,00	44.088,00	44.088,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	510.630,20	893.741,20	953.067,37	5.025.000,00	5.025.000,00	5.025.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	558.807,30	549.063,24	1.303.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**558.807,30**	**549.063,24**	**1.303.000,00**	**1.204.505,29**	**1.204.505,29**	**1.204.505,29**

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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 dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

La struttura organizzativa

L'organizzazione del Comune di Alessandria della Rocca è articolata in 4 Settori: I Affari Generali-Socio Assistenziale, II Finanziario e Tributario, III Lavori Pubblici-Urbanistica-Suap, IV Ambiente-Vigilanza sul Territorio-Protezione Civile.

Nel Settore I Affari Generali-Socio Culturale, l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a al Segretario Comunale;

Nel Settore II Finanziario e Tributario l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a dipendente;

Nel Settore III Lavori pubblici –Urbanistica l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a dipendente esterno incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Nel Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile–Suap l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito ad interim al Responsabile del settore III, dipendente esterno;

Settore I Affari Generali-Socio Culturale

Responsabile la Dott.ssa Antonella Scibetta;

Settore II Finanziario e Tributario

Responsabile la Dott.ssa Maria Grazia Frisco Istruttore Amministrativo Cat. C;

Settore III Lavori pubblici –Urbanistica-Suap

Responsabile l'arch. Daniele Traina, Istruttore Direttivo Cat. D, incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile

Responsabile ad interim l'arch. Daniele Traina, incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Al Comune di Alessandria della Rocca lavorano n.35 dipendenti a tempo indeterminato di cui n.19 a tempo full-time e n.16 a tempo part-time, n.1 dipendente con incarico a tempo determinato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000, e n.1 Operaio "elettricista specializzato" in posizione di scavalco condiviso, ai sensi dell'art.14 del CCNL del 22 gennaio 2004, distribuiti nei vari settori e servizi elencati nelle tabelle che seguono ed il Segretario Comunale.

Organigramma del Comune

Settore I **Affari Generali-Socio Culturale**	**Settore II** **Finanziario e Tributario**	**Settore III** **Lavori Pubblici - Urbanistica**	**Settore IV** **Ambiente-Vigilanza sul Territorio-Protezione Civile-Suap**
Servizi Affari generali (ufficio Segreteria, contratti, convenzioni, politiche comunitarie, Notifiche, albo, pubblicazioni archivio, protocollo URP,) **Servizio Risorse Umane (**personale, rilevazione presenze dotazione organiche) **Servizi legali (**contenzioso) **Servizi demografici e istat (**anagrafe, stato civile, statistiche, censimenti) **Servizio elettorale (**elettorale, leva) **Servizi culturali, scolastici e Asilo Nido (**pubblica istruzione, asilo nido, mense scolastiche) **Servizi sociali (**concessione contributi, sussidi benefici e vantaggi economici) **Servizio biblioteca e promozione del territorio**	**Servizio finanziario (**cantabilità, bilancio, programmazione finanziaria, stipendi, contributi e aspetti contabili del personale) **Servizio economato (**economato, acquisti, inventario patrimonio,) **Servizio tributi (**imposte, tributi, tasse comunali, predisposizione e gestione ruoli contribuenti**)**	**Lavori pubblici** (lavori pubblici ed espropri, cantieri di lavoro, manutenzione strade, edifici) **Urbanistica** (manutenzioni, programmazione urbanistica**)**	**Servizio ambiente (**edilizia privata, sanatorie, gestione e manutenzione verde pubblico, discarica comunale, gestione e manutenzione servizi cimiteriali, automezzi comunali). Impianti tecnologici, pubblica illuminazione, rete idrica e fognaria, depuratore, impianti sportivi) **Servizio polizia municipale** (compiti e servizi d'istituto, osservanza regolamenti comunali, controllo viabilità, territorio, fiere e mercati). **Servizio protezione civile (**protezione civile) **Servizio attività produttive (**commercio, artigianato, agricoltura).

Personale dipendente a tempo indeterminato al 31-12-2021

N.O.	Nominativo	Pos. Ec. e tipo di orario di lavoro	Profilo prof.le
1	Vitello Corrado	D_5 full-time	Istr. Dir.vo
2	D'Angelo Massimo	C_6 full-time	Agente P.M.
3	Pendino Vincenza	C_6 full-time	Agente P.M.
4	Di Liberto Rosalia	C_6 full-time	Agente P.M.
5	Scrudato Silvana	C_5 full-time	Istr. Amm.vo
6	Pecoraro Anna Paola	C_3 full-time	Istr. Amm.vo
7	Cardinale Angela C.	C_2 part-time	Istr. Amm.vo
8	Di Rosa Maria	C_2 part-time	Ass.te Asilo Nido
9	Frisco Maria Grazia	C full-time	Istr. Amm.vo
10	Frisco Maria Silvana	C full-time	Istr. Amm.vo
11	Grifasi Giuseppe	C full-time	Istr. Amm.vo
12	Bondì Eraclide	C full-time	Agente P.M.
13	Sedita Angela	C part-time	Ass.te Asilo Nido
14	Caruso Enza	B_8 full-time	Collab. Amm.vo
15	Perrone Giuseppe	B_8 full-time	Collab. Amm.vo
16	Sedita Maria A.	B_8 full-time	Collab. Amm.vo
17	Barbiera Antonino	B_8 full-time	Collab. Amm.vo
18	Leto Giuseppe	B_8 full-time	Collab. Amm.vo
19	Canzoneri Antonino	B_6 full-time	Esecutore Amm.vo
20	Raffa Raffaele	B_6 full-time	Esecutore Amm.vo
21	Mangione Domenico	B_2 part-time	Esecutore Amm.vo
22	Belluccia Maria	B_2 part-time	Esecutore Amm.vo
23	Di Rosa Giuseppe	B part-time	Esecutore Amm.vo
24	Greco Paolina	B part-time	Esecutore Amm.vo
25	Gusciglio Carlo	B part-time	Esecutore Amm.vo
26	Scaglione Antonina	B part-time	Esecutore Amm.vo
27	Vaccaro Giuseppa Maria	B part-time	Esecutore Amm.vo
28	Valenti Giuseppe	B part-time	Esecutore Amm.vo
29	Raineri Giuseppe	A_6 full-time	Operatore
30	Innamorato Francesco	A_3 full-time	Operatore
31	Proietto Matteo	A_2 part-time	Operatore
32	Catuara Anna Maria	A part-time	Operatore
33	Fratello Benedetto	A part-time	Operatore
34	Pensato Ignazio	A part-time	Operatore
35	Scarpinati Calogera	A part-time	Operatore

Personale esterno a tempo determinato con incarichi di posizione organizzativa

Arch. Traina Daniele Istruttore Direttivo Settore Tecnico

RISORSE UNAME/ ANALISI QUALI-QUANTITATIVA

Personale

INDICATORI	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
	Valore	Valore
Età media personale (anni)	58,05	38
Età media Resp. Settore titolari di P.O.	51	38
% dip. in possesso di diploma	77,14%	0
% dip. In possesso di laurea	2,85 %	100%

Nel triennio 2019/2021 n. 15 cessazioni

RISORSE UNAME/ ANALISI DEL BENESSERE ORGANIZZATIVO

INDICATORI	**PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO**	**PERSONALE A TEMPO DETERMINATO**
	Valore	**Valore**
Tasso di assenze	**22,70**	**4,48 %**
Tasso richiesta trasferimento	**0**	**0**
Tasso contenzioso tra dip.	**0**	**0**

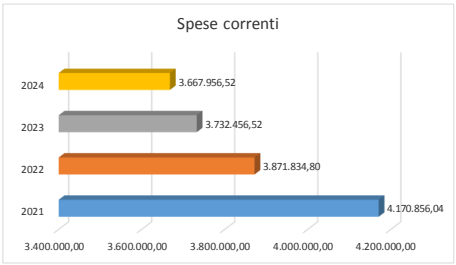
RISORSE UMANE/ ANALISI DI GENERE

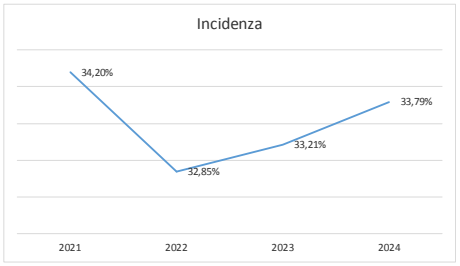
INDICATORI	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
	Valore	Valore
% Donne titolari di P.O.	2,85 %	100%
% Donne totale pers. Dip.	48,57 %	0
Età media pers. femminile	57,11	0
% pers. Donna diplomata	81,35%	0
% pers. Donna laureata	5,88 %	0

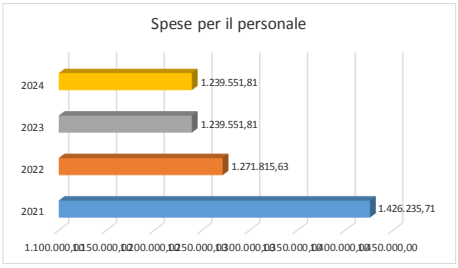
Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	*Dipendenti*	*Spesa di personale*	*Incidenza % spesa personale/spesa corrente*
2020	0	1.333.799,05	45,98
2019	0	1.588.683,06	47,94
2018	0	1.502.211,70	49,55
2017	0	1.648.660,44	51,90
2016	0	1.759.928,21	48,95

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.







Piano delle opere pubbliche

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 FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	19.074.186,88
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 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.

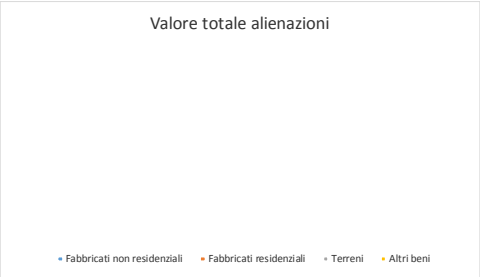
La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.971.508,72
Ratei e risconti attivi	0,00

Piano delle Alienazioni 2022-2024	
Denominazione	**Importo**
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione **(euro)**

Tipologia	2022	2023	2024
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)

Tipologia	2022	2023	2024
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi dalle linee programmatiche contenuti nei documenti di pianificazione regionale e coerenti con gli impegni discendenti dagli accordi di programma, dai patti territoriali e dagli altri strumenti di programmazione cui l'Ente ha aderito

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi e dalle turbolenze dei mercati degli ultimi anni e il peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono evidentemente complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio - lungo periodo. Il ritmo delle modifiche continuamente apportate alle regole della finanza locale, non garantendo stabili punti di riferimento, rischia di compromettere qualsiasi seria possibilità di una programmazione finanziaria coerente. Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento. Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti