



**COMUNE DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2024-2026**

## 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 2024-2026, 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 2024-2026 e l'elenco annuale 2024;
- 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**

#### **Obiettivi individuati dal Governo**

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF".

Quadro normativo di riferimento per la programmazione 2024-2026.

Il quadro normativo per l'anno 2024 in tema di bilanci e di gestione finanziaria degli enti locali deriva dalle leggi di contabilità e finanza per gli enti locali e dalle ultime leggi di stabilità o leggi di bilancio ed in particolare:

- D.Lgs. 23 giugno 2011 n.118, come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n.126;
- D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267, come modificato dall'art.74 del D.Lgs. 118/2011, introdotto dal D.Lgs. 126/2014;
- Legge 23 dicembre 2014 n. 190, Legge di stabilità per l'anno 2015;
- Legge 28 dicembre 2015 n. 208, Legge di stabilità per l'anno 2016;
- Legge 11 dicembre 2016 n. 232, Legge di bilancio per l'anno 2017;

- Legge 27 dicembre 2017 n. 205, Legge di bilancio per l'anno 2018;
- Legge 30 dicembre 2018 n. 145, Legge di bilancio per l'anno 2019;
- Legge 27 dicembre 2019 n. 160, Legge di bilancio per l'anno 2020;
- Legge 30 dicembre 2020 n. 178, Legge di bilancio per l'anno 2021;
- Legge 30 dicembre 2021 n. 234, Legge di bilancio per l'anno 2022;
- Legge 29 dicembre 2022 n.197, Legge di bilancio per l'anno 2023;
- Legge 30 dicembre 2023 n.2137, Legge di bilancio per l'anno 2024;

### **Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR**

Il Recovery Plan italiano, il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) utilizza le risorse messe a disposizione dell'Unione Europea con il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RFF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT – EU).

L'Italia è destinataria della maggior parte dei finanziamenti, 191,5 miliardi con il RFF, di cui 68,9 miliardi sono a fondo perduto e 122,6 miliardi in prestiti.

Il Governo intende promuovere la crescita e renderla duratura attraverso la rimozione degli ostacoli che da sempre l'hanno impedita.

L'Unione Europea ha richiesto all'Italia la presentazione di un piano di riforme e di investimenti e il documento predisposto dal Governo e presentato all'Unione Europea prevede interventi riformatori nella pubblica amministrazione, nella giustizia, nella concorrenza e nelle semplificazioni, a cui si aggiunge la riforma fiscale. La riforma della pubblica amministrazione è l'asse portante del PNRR: senza una PA che non funziona, il piano è destinato al fallimento, per tale motivo 9,75 miliardi sono destinati a investimenti e riforme interamente riservati alle PA.

Le stesse assunzioni sono considerate strategiche per l'attuazione del piano, dopo anni di divieti che hanno impoverito le dotazioni organiche del settore pubblico ed una spesa per formazione che, soggetta a vincoli di finanza pubblica, ha di fatto impedito l'aggiornamento professionale.

Le riforme considerate abilitanti per l'attuazione del PNRR riguardano la semplificazione normativa e burocratica e la promozione della concorrenza. Si tratta di interventi che consentano e facilitano l'attuazione degli investimenti pubblici e privati.

Il PNRR si svolge lungo un orizzonte temporale che dal 2021 arriva al 2026 e gli investimenti previsti avranno impatti significativi sulle principali variabili macroeconomiche. Le previsioni macroeconomiche del DEF, considerando una tempestiva e piena attuazione del PNRR, collocano

gli investimenti pubblici al 3,5% del PIL, tra il 2023 e il 2025, superando i livelli osservati prima del 2008. Gli investimenti sono visti crescere a tassi molto sostenuti sia quest'anno (quasi il 15%) sia il prossimo (oltre il 20%), per poi rallentare nel biennio successivo.

Il PNRR si articola in sei missioni:

- transizione verde;
- infrastrutture per una mobilità sostenibile;
- istruzione e ricerca; • inclusione e coesione;
- salute e resilienza;
- digitalizzazione, competitività e cultura

Oltre alle risorse provenienti dal Recovery and Resilience Facility (RFF), ossia quelle recepite a livello nazionale dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, l'Italia dispone di ulteriori risorse: quelle del REACT-EU per 13,5 miliardi (finanziati dall'Unione Europea) e quelle del Fondo Complementare al PNRR per 30,6 miliardi (con risorse dello Stato italiano), per un totale di risorse complessivo pari a 235,12 miliardi di euro.

Gli enti locali saranno chiamati a gestire una quota importante del complesso delle risorse messe a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, precisamente tra il 34,7% e il 36,9% del totale delle risorse che verranno erogate.

La cifra complessiva dei fondi che gli enti locali saranno chiamati a gestire in quanto soggetti attuatori del PNRR si aggira, infatti, tra i 66 e i 71 miliardi di euro.

## **LE RIFORME PREVISTE DAL PNRR**

Tra le 283 misure che compongono il PNRR, 60 sono riforme e 223 sono relative a investimenti. Considerando anche le misure finanziate con il Fondo Complementare, gli interventi complessivi diventano 320.

Le principali riforme che vedono coinvolti gli enti locali riguardano:

### **Riforma 1.10 – Riforma delle norme in materia di appalti pubblici e concessioni**

L'obiettivo è quello di apportare una serie di modifiche del codice dei contratti pubblici da attuarsi nel secondo trimestre 2023, con azioni intese a: ridurre la frammentazione delle stazioni appaltanti; realizzare una e-platform come requisito di base per partecipare alla valutazione nazionale della procurement capacity; conferire all'ANAC il potere di riesaminare la qualificazione delle stazioni appaltanti.

Obiettivo della riforma sarà anche semplificare e digitalizzare le procedure dei centri di committenza e definire criteri di interoperabilità e interconnettività. La riforma dovrà comportare, inoltre, una revisione della disciplina del subappalto riducendo le restrizioni contemplate dal vigente codice dei contratti pubblici.

**Riforma 1.11** – Riforma dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie.

Gli interventi posti in essere per la riduzione dei tempi di pagamento (concessioni di liquidità per il pagamento dei debiti pregressi, misure di garanzia del rispetto dei tempi di pagamento, creazione di sistemi informativi di monitoraggio), volti a favorire la riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, dovranno portare le pubbliche amministrazioni a rispettare pienamente gli obiettivi di riduzione entro il 31 dicembre 2023.

L'obiettivo della riforma, da realizzarsi entro la predetta data, come deve risultare dalla Piattaforma per i crediti commerciali (PCC), riguarda proprio la media ponderata dei tempi di pagamento degli enti locali nei confronti degli operatori economici che devono essere pari o inferiori a 30 giorni.

**Riforma 1.14** – Riforma del quadro fiscale subnazionale – Federalismo Fiscale

La riforma consiste nel completamento del federalismo fiscale previsto dalla legge n. 42 del 2009, con l'obiettivo di migliorare la trasparenza delle relazioni fiscali tra i diversi livelli di governo, assegnare le risorse alle amministrazioni territoriali sulla base di criteri oggettivi e incentivare un uso efficiente delle risorse medesime. La riforma dovrà definire, in particolare, i parametri applicabili e attuare il federalismo fiscale oltre che per le regioni a statuto ordinario, anche per le province e città metropolitane.

**Riforma 1.15** – Riforma delle norme di contabilità pubblica

A partire dal 2027, i bilanci delle amministrazioni pubbliche dovranno essere redatti con il sistema di competenza economica. La riforma prevede un ciclo di formazione per tutti i dipendenti della pubblica amministrazione, da completarsi entro il secondo semestre del 2026; accanto al programma di formazione, necessario per la transizione al nuovo sistema di contabilità per competenza, saranno approvati orientamenti e manuali operativi per l'applicazione dei principi contabili corredati di esempi e rappresentazioni pratiche a sostegno degli operatori.

## **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.

Per quanto riguarda il quadro normativo regionale occorre fare riferimento alle ultime leggi di stabilità ed in particolare:

- Legge Regionale N. 9 del 12/05/2020 (Legge di stabilità Regionale 2020/2022);
- Legge Regionale N. 10 del 12/05/2020 (Bilancio di previsione 2020/2022 della Regione);
- Legge Regionale N. 9 del 15/04/2021 (Legge di stabilità Regionale 2021/2023);
- Legge Regionale N. 10 del 15/04/2021 (Bilancio di previsione 2021/2023 della Regione);
- Legge Regionale N. 29 del 26/11/2021 “Modifiche alla legge regionale 15 aprile 2021, n. 9. Disposizioni varie”;
- Legge Regionale N. 14 del 25/05/2022 (Bilancio di previsione 2022/2024 della Regione).
- Legge Regionale N. 3 del 22/02/2023 (Bilancio di previsione 2023/2025 della Regione)

Si ritiene tuttavia precisare che il periodo considerato, gli obiettivi dell’Ente sono coerenti con quelli contenuti nei documenti di programmazione comunitaria, nazionale e regionali vigenti all’atto di redazione del presente D.U.P.

Negli Enti Locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti l’analisi strategica per la parte esterna, con riferimento agli obiettivi individuati dal Governo, secondo le indicazioni di cui al punto 8.1 dell’allegato 4/1 al D. Lgs. N.118/2011 “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”, è facoltativa.

## **Valutazione della situazione socio economica del territorio**

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.

### **Territorio, popolazione e contesto socio-economico**

Il Comune di Alessandria della Rocca (AG), parte del Libero Consorzio Comunale di Agrigento, 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.

L'economia di Alessandria della Rocca poggia sull'attività agricola, lo dimostrano, nonostante la crisi di questo settore le numerose aziende agricole a carattere familiare. L'agricoltura è il settore principale dell'economia alessandrina, le coltivazioni principali sono le cerealicole, gli uliveti, i mandorleti i pescheti e i vigneti.

La dinamica demografica è caratterizzata da un forte fenomeno migratorio e dall'incidenza di un invecchiamento della popolazione.

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](http://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.

### **Scuole e uffici pubblici**

Nel territorio sono presenti seguenti Istituti scolastici:

- Istituto Comprensivo A. Manzoni di Alessandria della Rocca – Sede di Alessandria della Rocca articolato in:  
Scuola dell'infanzia - Scuola Primaria Scuola Secondaria di primo grado –  
E' presente un Asilo Nilo Comunale ed anche la Stazione dei Carabinieri.

### **Organi Politici**

Gli organi del Comune sono: il Sindaco, la Giunta, presieduta dal Sindaco e composta da 4 assessori; il Consiglio comunale, composto da 10 Consiglieri di cui sette di maggioranza e tre di opposizione.

Si riporta di seguito la scheda anagrafica dell'Ente :

DENOMAZIONE ENTE	COMUNE DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA
INDIRIZZO	VIA UMBERTO, 56
CODICE FISCALE / PARTITA IVA	80002650846
PEC	<a href="mailto:protocollo.pec@comunealessandriadellarocca.it">protocollo.pec@comunealessandriadellarocca.it</a>
SITO WEB ISTITUZIONALE	<a href="https://www.comune.alessandriadellarocca.ag.it">https:// www.comune.alessandriadellarocca.ag.it</a>

SINDACO e ASSESSORI	<b>Salvatore Mangione</b> - Sindaco (data di insediamento 11/06/2024) <ul style="list-style-type: none"> <li>- Antonino Scimè Vice Sindaco</li> <li>- Vitello Giuseppe Assessore</li> <li>- Antonella Giuseppina Settecasi Assessore</li> <li>- Pasquale Aliotta Assessore</li> </ul>
---------------------	---

### **Analisi demografica**

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi.

L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto.

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente.

### **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.

Popolazione legale al censimento	n.	2622
Popolazione residente al 31/12/2022		2556
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2622
di cui:		
maschi		1270
femmine		1352
Nuclei familiari		1254
Comunità/convivenze		2
Popolazione all'1/1/2022	n.	2622
Nati nell'anno		19
Deceduti nell'anno		34
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		21
Cancellati nell'anno		52
Saldo migratorio		0
Popolazione al 31/12/2022		2536
In età prescolare (0/6 anni)	n.	108
In età scuola obbligo (7/14 anni)		133
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		372
In età adulta (30/65 anni)		1212
In età senile (66 anni e oltre)		417
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2018	15,00
	2019	13,00
	2020	20,00
	2021	16,00
	2022	15,00
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2018	49,00
	2019	47,00
	2020	37,00
	2021	52,00
	2022	52,00

### ***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.

Superficie in Km <sup>2</sup>	60,00	
RISORSE IDRICHE	* Fiumi e torrenti	
STRADE	autostrade Km. 0,00 strade extraurbane Km. 40 strade urbane Km. 16 strade locali Km. 12 itinerari ciclopedonali Km. 0,00	
PIANI E 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 [ ]    NO [x]	
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00
	mq. 0,00	mq. 0,00

### **Strutture operative**

Asili nido con posti n. 18	Scuole dell'infanzia con posti n. 50
Scuole primarie con posti n. 64	Scuole secondarie con posti n. 54
Strutture residenziali per anziani n. 1	Farmacie Comunali n. 2
Depuratori acque reflue n. 1	Rete acquedotto Km. 20
Aree verdi, parchi e giardini Km <sup>2</sup> . 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

### **1. 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

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

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

### **Parametri di deficit strutturale**

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficiarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Con il Decreto Interministeriale Ministero dell'Interno e Ministero Economia e Finanze del 18 dicembre 2018 sono stati individuati, ai sensi dell'art. 242 comma 2 del TUEL i nuovi parametri di deficiarietà strutturale per il triennio 2019/2021; il comma 1 del succitato articolo dispone che sono da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti Locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio rilevabili da un'apposita tabella da allegare al Rendiconto della gestione contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.

## 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

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

#### **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**

- Servizio raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani;

#### **Servizi affidati a organismi partecipati**

Nessun servizio

#### **Servizi affidati ad altri soggetti**

Nessun servizio

#### ***Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate***

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	<b>Denominazione</b>	<b>Tipologia</b>	<b>% di partecipaz</b>	<b>Capitale sociale al 31/12/2022</b>	<b>Note</b>
	S.M.A.P.	Mista a prevalenza pubblica	5,95		
	SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. in liquidazione	Totalmente pubblica con più partecipanti/soci	Non detenuta		Fusione dal 25/07/2022 con SRR Ato 11 Agrigento Ovest
	SRR ATO 11 AGRIGENTO OVEST	Totalmente pubblica con più partecipanti/soci	2,718		
	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.

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.

Il Comune di Alessandria della Rocca è ente componente dell'Area Interna Sicani.

Il percorso SNAI. In questi ultimi anni, il sistema delle città di medie dimensioni e specificatamente i Comuni delle aree interne sono stati posti al centro di specifiche politiche strategiche di sviluppo territoriale, ponendo in capo alle pubbliche amministrazioni, impegni e grosse opportunità per lo sviluppo.

Il percorso, che ha portato alla individuazione delle aree interne in Sicilia, inizia nei primi mesi del 2014, allorquando la Regione Siciliana diede avvio ad una procedura di Istruttoria per verificare la candidabilità delle Aree interne da inserire nei PO 2014-2020, come previsto dall'Accordo di Partenariato Italia.

L'Accordo fornisce la definizione generale di "Aree interne" ed elenca i presupposti teorici alla base dell'individuazione di tali aree sull'intero territorio nazionale. Si tratta di quelle aree più lontane dai servizi di base, per le quali "la strategia generale della Politica di Coesione va interpretata come un disegno per una competitività sostenibile, finalizzata a contrastare nel medio periodo il declino demografico che le caratterizza. La strategia prevede interventi integrati/progetti d'area da definire, considerando sia gli aspetti di promozione di sviluppo locale, sia quelli relativi al riequilibrio dei servizi di base per le collettività".

La Regione Siciliana diede così l'avvio all'iter per l'individuazione delle Aree Interne. Diversi gli incontri e le visite che si sono tenuti sui territori da parte di una delegazione dei rappresentanti del Comitato Tecnico Aree Interne (CTAI) e della Regione Siciliana per verificare la candidabilità delle aree interne da inserire nel PO 2014-2020, come previsto dall'Accordo di Partenariato. Questa fase di indagine si concluse, nell'aprile del 2015, con la pubblicazione, a cura del CTAI, del dossier sulla Sicilia "Rapporto di istruttoria per la selezione delle aree candidabili e dell'area prototipo": uno studio molto analitico sulle aree interne preselezionate.

In esso viene individuata per la prima volta, tra le altre, l'Area 1 SICANI composta dai 12 Comuni dell'Area Interna SNAI: Alessandria della Rocca, Bivona, Burgio, Calamonaci, Cattolica Eraclea, Cianciana, Lucca Sicula, Montallegro, Ribera, San Biagio Platani, Santo Stefano Quisquina, Villafranca Sicula. Un'area territoriale che ha una popolazione complessiva di 52.233 abitanti (2011), diminuita del 17,5 % tra il 1971 e il 2011.

Con deliberazione di Giunta Regionale n. 162 del 22 giugno 2015, avente ad oggetto: "Programmazione 2014/2020 – Strategia Nazionale Aree Interne (SNAI)", la Regione Siciliana individua le aree interne oggetto degli interventi previsti dalla Strategia, tra cui l'area definita Area Interna Sicani.

Sono individuate, altresì, le risorse che con il ciclo 2014-2020 di programmazione dei Fondi strutturali europei la Regione Siciliana mette a disposizione dei territori regionali su tematiche legate all'innovazione, alle nuove tecnologie, all'energia, al clima ed all'ambiente, alla mobilità sostenibile, alla cultura, al turismo ecc. In particolar modo, il PO FESR Sicilia 2014-2020 assegna all'Area Interna Sicani risorse economiche pari ad € 27.880.038,08, mentre il PO FSE Sicilia 2014-2020 riserva all'AI Sicani risorse di pari a € 1.309.054,13 che dovranno essere impiegate per finanziare una prima serie di azioni che costituiscono le pre-condizioni per l'adeguamento dei "servizi essenziali di cittadinanza", quali Scuola, Sanità e Mobilità ed una seconda classe di azioni, con "Progetti di sviluppo locale" in materia di:

- Tutela del territorio e comunità locali;
- Valorizzazione delle risorse naturali, culturali e del turismo sostenibile;
- Sistemi agro – alimentari e sviluppo locale;
- Risparmio energetico e filiere locali di energia rinnovabile;
- Saper fare e artigianato.

Ai Comuni dell'AI Sicani, la legge di stabilità nazionale ha previsto, inoltre, lo stanziamento di ulteriori risorse pari a circa € 3.740.000,00.

I dodici Comuni dell'Area Interna Sicani: Alessandria della Rocca, Bivona, Burgio, Calamonaci, Cattolica Eraclea, Cianciana, Lucca Sicula, Montallegro, Ribera, San Biagio Platani, Santo Stefano Quisquina e Villafranca Sicula, in data 7 giugno 2018 hanno sottoscritto la Convenzione quadro per la gestione in forma associata dei servizi e funzioni comunali. Oggetto della predetta Convenzione è la messa a punto di strumenti e azioni finalizzati a dare piena attuazione a tutti gli obiettivi, progetti e servizi per la realizzazione della Strategia dell'Area Interna Sicani, attraverso la forma giuridica della Gestione Associata.

In particolare la Convenzione quadro si propone di:

- Disciplinare i rapporti amministrativi interni dell'Associazione di Enti, nell'ambito di tutte le azioni ricadenti nei Piani e/o Programmi Aree Interne;
- Razionalizzare ed ottimizzare tutte le risorse disponibili di ogni singolo Comune ed Enti terzi finanziatori, per il conseguimento di tutti gli obiettivi della Strategia di Area;
- Fornire una prima impostazione alla governance dell'AI Sicani, che contempla la gestione di tre funzioni in forma associata tra i 12 Comuni sottoscrittori e precisamente:
  - 1) Funzione di protezione civile
  - 2) SIA (Servizio Informatico Associato) per la gestione dei Servizi Informatici e Telematici
  - 3) Servizio per la promozione turistica

Si tratta di una scelta maturata in seno all'Assemblea dei Sindaci che, dopo un'attenta analisi e un percorso di approfondimento effettuato con il supporto dei Tecnici del FORMEZ PA di Roma, ha convenuto di riorganizzare il modello di governance dell'Area Interna Sicani per la gestione associata di servizi e funzioni per assolvere il requisito associativo previsto dalla SNAI. Tale scelta, peraltro, è stata fatta tenendo altresì in considerazione le osservazioni fatte al preliminare di strategia dal Comitato tecnico Nazionale per le Aree Interne.

Gli obiettivi che i 12 Comuni dell'AI Sicani si propongono con la gestione associata delle funzioni e servizi individuati nella nuova Convenzione quadro sono: un effettivo miglioramento dei servizi erogati ai cittadini; una ottimizzazione delle risorse economiche, finanziarie, umane e strumentali dei Comuni; una razionalizzazione dei servizi associati, al fine di accrescere quantità e qualità dei servizi in relazione ad esigenze di efficienza ed efficacia, oltre che di economicità e di razionalizzazione della spesa pubblica; incrementare il grado di specializzazione e di professionalità del personale, di produzione di servizi aggiuntivi, altrimenti non attivabili, di ottimizzazione delle risorse produttive, di valorizzare il senso di appartenenza delle municipalità, anche in relazione alla funzione di presidio del territorio, in armonia con i principi sanciti dalle leggi in materia di enti locali. Pertanto, le tre funzioni individuate rientrano nella competenza esclusiva dell'Associazione dei Comuni dell'AI Sicani.

L'Art. 8 istituisce presso la sede del Comune Capofila la Segreteria di coordinamento dell'AI Sicani che gestisce le attività di supporto funzionale ed amministrativo. Svolge funzione di coordinamento dei servizi associati individuati, cura l'ordinata gestione di tutta la documentazione, in entrata ed in uscita, provvedendone in particolare all'informatizzazione, alla

classificazione e alla reperibilità. Sono conservati presso la Segreteria i verbali delle sedute dell'Assemblea dei Sindaci e qualsiasi altra documentazione relativa all'AI Sicani".

Il Comune di Alessandria della Rocca è ente componente del Distretto Socio-Sanitario D2, di cui fanno parte i comuni di: Alessandria della Rocca, Bivona, Cianciana, San Biagio Platani e Santo Stefano Quisquina. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 06/09/2021 è stato approvato lo schema di convenzione per la gestione in forma associata dei servizi e degli interventi sociali e socio-sanitari distrettuali tra i comuni del Distretto, ex art. 30 del TUELL e in esecuzione del D.P.R.S. del 9/07/2021 con cui sono state approvate le Linee guida per la programmazione dei Piani di Zona 2021, unitamente allo schema di convenzione.

## Quadro delle condizioni interne dell'Ente

### Organizzazione dell'Ente

La nuova struttura organizzativa è come di seguito articolata:

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

<b>Servizi sociali</b> (concessione contributi, sussidi benefici e vantaggi economici) <b>Servizio biblioteca, Asilo Nido e promozione del territorio</b> (Asilo Nido)			
--	--	--	--

### **Le 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.

### **Il piano di governo**

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

### **Obiettivi strategici per missione**

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.

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).

### **Strumenti di rendicontazione dei risultati**

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performance approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

### **Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio.**

La nuova regola contabile dell'equilibrio di bilancio per regioni ed enti locali è stata introdotta dalla legge n. 243 del 2012 che agli articoli da 9 a 12 ha dettato le disposizioni per assicurare

l'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali e il concorso dei medesimi enti alla sostenibilità del debito pubblico, dando così attuazione, con riferimento agli enti territoriali, a quanto previsto dalla legge costituzionale n. 1 del 2012 , che ha introdotto nella Costituzione il principio del pareggio di bilancio.

Questa, riformulando l'articolo 81 della Costituzione (nonché modificandone gli articoli 97, 117 e 119), ha introdotto il principio dell'equilibrio tra entrate e spese del bilancio dello Stato, al netto degli effetti del ciclo economico e salvo eventi eccezionali, correlandolo a un vincolo di sostenibilità del debito di tutte le pubbliche amministrazioni, nel rispetto delle regole in materia economico-finanziaria derivanti dall'ordinamento europeo.



## **Indirizzi generali di natura strategica**

### **Indirizzi generali di natura strategica**

Il funzionamento dell'Ente Locale è fondato sul principio di separazione tra l'indirizzo politico, appannaggio degli organi politici – Consiglio comunale, Sindaco e Giunta – e la gestione di pertinenza dei dirigenti e, negli enti privi di dirigenza, degli incaricati di Posizione Organizzativa.

La distinzione tra politica e amministrazione è stata sancita per la prima volta nell'art. 51 della legge 142/1990 che al comma secondo precisava che "spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge o lo statuto non riservino espressamente agli organi di governo". Pochi anni dopo il principio fu fatto proprio dall'art. 3 del D.Lgs. 29/93 che lo estese a tutte le pubbliche amministrazioni affermando che "gli organi di governo definiscono gli obiettivi e i programmi da attuare e verificano la rispondenza dei risultati della gestione amministrativa alle direttive generali impartite" mentre ai dirigenti, responsabili della gestione e dei relativi risultati, spetta in generale "la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane e strumentali e di controllo".

Il principio è stato ripreso e rafforzato dalla legge 127/97 (c.d. Bassanini bis) che ha provveduto a dare un'elencazione di una serie di provvedimenti la cui adozione è esplicitamente riservata ai dirigenti e dall'altro ha introdotto una disciplina che rende applicabile il principio anche nei comuni di minori dimensioni demografiche privi della dirigenza.

### **ORGANI POLITICI**

Gli organi del Comune sono: il Sindaco, la Giunta, presieduta dal Sindaco e composta da 4 assessori; il Consiglio comunale, composto da 10 Consiglieri di cui sette di maggioranza e tre di opposizione.

L'attuale amministrazione si è insediata dopo le elezioni amministrative dell'8 e nove giugno 2024 e alla data odierna si compone:

<b>Nominativo</b>	<b>Carica</b>	<b>Lista</b>
<b>SALVATORE MANGIONE</b>	SINDACO	Lista "Alessandria Futura"
<b>SCIME' ANTONINO</b>	VICESINDACO	Esterno alla lista
<b>VITELLO GIUSEPPE</b>	ASSESSORE	Lista "Alessandria Futura"
<b>ALIOTTA PASQUALE</b>	ASSESSORE	Lista "Alessandria Futura"
<b>SETTECASI ANTONELLA GIUSEPPINA</b>	ASSESSORE	Lista "Alessandria Futura"

- 1) **Miccichè AnnaMaria** - Presidente del Consiglio Comunale
- 2) **Greco Mariella**- Consigliere Comunale ""Alessandria Futura""
- 3) **Comparetto Giovanni**– Consigliere Comunale "Lista "Alessandria Futura""
- 4) **Puglia Giovanni**- Consigliere Comunale "Lista "Alessandria Futura""
- 5) **Centinaro Domiziana**- Consigliere Comunale "Lista "Alessandria Futura""
- 6) **Vitello Giuseppe**- Consigliere Comunale "Lista "Alessandria Futura"
- 7) **Settecasì Antonella Giuseppina**- Consigliere Comunale "Lista "Alessandria Futura""
- 8) **Montana Giuseppe**- Consigliere Comunale "Lista "Costruire il Domani"
- 9) **Cannata Elena**- Consigliere Comunale "Lista "Costruire il Domani"
- 10) **Scaglione Ivan**- Consigliere Comunale " "Costruire il Domani"

## **LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO**

### **AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE**

- o Applicazione rigorosa della normativa vigente in merito alla trasparenza nella pubblica amministrazione;
- o Forte impegno per la legalità, contro tutte le mafie e contro la corruzione;
- o Massima valorizzazione del lavoro dei dipendenti comunali e assoluto rispetto della Loro dignità nella convinzione che i dipendenti giocano un ruolo cruciale nel corretto funzionamento della macchina amministrativa;
- o Attivazione di un "App Istituzionale" attraverso cui i cittadini potranno dare il proprio contributo all'attività amministrativa; Sarà individuato all'interno dell'Amministrazione un ristretto gruppo di persone deputate ad interagire in tal senso;
- o Realizzazione di consulte tematiche di settore che possano consentire la partecipazione alle scelte strategiche della comunità;

## AMBIENTE, SICUREZZA E TERRITORIO

La tutela e la salvaguardia dell'ambiente devono essere un elemento imprescindibile dell'azione amministrativa, con la creazione di nuovi spazi verdi e la valorizzazione di tutti quelli esistenti, garantendo una gestione attenta del patrimonio comunale.

Il cittadino deve essere tutelato e protetto per potersi sentire al sicuro nelle proprie case e nel proprio territorio. A tale scopo l'Amministrazione opererà un costante raffronto con tutti gli organi preposti al controllo del territorio e si impegnerà a porre in essere tutte le azioni idonee a garantire più sicurezza ai cittadini.

Si procederà alla riqualificazione del territorio attraverso una mappatura e una ricognizione di interventi di rifacimento del manto stradale tenendo in considerazione le periferie e le zone in stato di abbandono e degradate; completamento opere di urbanizzazione nelle zone dell'abitato.

Ci adopereremo per portare a compimento i lavori di recupero delle acque e di messa in sicurezza della "Sorgente Barone".

Si procederà ad uniformare la toponomastica cittadina;

Si vigilerà per una costante manutenzione e cura del cimitero per conservarne il decoro.

Strategico risulterà essere anche il contrasto all'abbandono dei rifiuti;

La nostra amata comunità, deve accogliere dignitosamente i propri ospiti garantendo decoro, servizi e sicurezza, così da rendere Alessandria Della Rocca una meta turistica;

Tra le azioni più importanti:

- Mantenere un forte impegno per la legalità e contro tutte le mafie: 2
- Potenziamento di impianto di videosorveglianza nei punti strategici della città:
- Attivazione e funzionamento del centro comunale di raccolta di Alessandria Della Rocca per una gestione strategica dei rifiuti che miri alla riduzione degli stessi e all'abbassamento delle tariffe;
  - Attivazione di un sistema premiale per chi ricicla di più e produce una quantità minore di rifiuti ( Ad es. attivazione per i privati e le aziende di card e relativi bonus a seguito di conferimento diretto del riciclabile);
- Programmazione della pulizia stradale con scerbamento periodico della cittadina ;
- Potenziamento del servizio di raccolta dei rifiuti speciali ed ingombranti;
- Posizionamento di ulteriori cestini per la raccolta differenziata in tutto il centro abitato e nelle periferie;
- Decoro del verde con particolare attenzione alle ville comunali:
- Favorire i progetti di "adozione" e di recupero urbano degli spazi pubblici, coinvolgendo esercenti, liberi professionisti e associazioni, secondo il relativo regolamento;

Installazione di dissuasori di velocità e attraversamenti pedonali rialzati in tutte le strade ove sia necessario;

- Pianificazione di adeguate misure di disinfezione, derattizzazione e deblattizzazione in maniera programmata;
- Realizzazione di case dell'acqua per incentivare il consumo dell'acqua delle nostre sorgenti già di ottima qualità, garantendo un ulteriore livello di sicurezza per la salute e un ridotto impatto ambientale.

Continua attenzione sarà rivolta all'Acquedotto Comunale monitorandone la manutenzione e alla problematica "Acqua Bene Comune" per assicurare la pubblicizzazione del servizio idrico e la gestione diretta.

## **TRANSIZIONE DIGITALE E MOBILITA'SOSTENIBILE**

- o Implementazione del servizio Wi-Fi gratuito sul territorio comunale;
- o Migrazione di tutti gli applicativi gestionali in cloud;
- o Completamento della digitalizzazione degli sportelli telematici per il cittadino in aggiunta a quelli già esistenti;
- o Efficientamento energetico dell'impianto di pubblica illuminazione laddove ancora non eseguito;
- o Installazione di ulteriori colonnine di ricarica elettrica;
- o Efficientamento dell'impianto di approvvigionamento idrico;
- o Nascita e sviluppo di comunità energetiche.

## **ISTRUZIONE**

I servizi devono essere erogati fin dal primo giorno di scuola;

Tra le azioni principali:

- Supporto e sostegno alle iniziative didattiche promosse dalle istituzioni scolastiche cittadine di ogni ordine e grado;
- Valorizzazione del servizio di refezione scolastica con l'utilizzo di prodotti biologici a km zero e con l'eliminazione della plastica monouso; contestuale utilizzo di stoviglie lavabili per ridurre l'impatto ambientale e la produzione di rifiuti;
- Istituzione del progetto "zero rifiuti a mensa", per sensibilizzare i nostri figli fin da piccoli al rispetto dell'ambiente e a una gestione consapevole dei rifiuti;
- Realizzazione del progetto "orto didattico", per sensibilizzare gli alunni al consumo di verdure e a una corretta alimentazione;
- Assistenza per l'attraversamento pedonale ai bambini sia in ingresso che in uscita delle scuole con ausilio di volontari;
- Ottimizzazione del trasporto scolastico;
- Monitoraggio della manutenzione ordinaria degli edifici scolastici per evitare disservizi.

Promozione di attività extrascolastiche in collaborazione con Associazioni e con la "Biblioteca Comunale"

## **SPORT**

La nostra comunità si deve dotare di strutture moderne e all'avanguardia che possano consentire alle società sportive che operano nel settore di farlo nel miglior modo possibile con spazi accoglienti e ben organizzati. Lo sport è anche inclusione sociale e daremo, quindi, il massimo supporto alle associazioni sportive del territorio affinché si possano organizzare eventi sportivi nella nostra città.

Tra le azioni principali:

- Supporto alle società sportive cittadine, alle associazioni e ai talenti che si sono distinti negli anni in varie discipline;
- Completamento e valorizzazione del "Palazzetto dello Sport".
- Istituzione di un regolamento per la gestione degli impianti sportivi di proprietà comunale e in co-utilizzo con le istituzioni scolastiche, al fine di favorirne la fruizione anche per le società esterne;
- Realizzazione di un "percorso fitness e ciclistico" in area da individuare;

- Supporto ad associazioni e/o privati cittadini per l'organizzazione di attività sportive gratuite per anziani e disabili in strutture comunali
- Promozione di tutte le attività sportive
- Autoslalom

### **CULTURA E SPETTACOLO**

Gli spettacoli e gli eventi rappresenteranno gli elementi trainanti dello sviluppo turistico della nostra città.

Concentreremo particolare attenzione ad eventi che si ripetono ogni anno ( Carnevale, Concerti di Natale e Capodanno, Sagre ecc.) che valorizzino la storia, la cultura e le peculiarità del nostro paese per poterli inserire in circuiti regionali (Agrigento Capitale della Cultura 2025) e nazionali; Si valorizzeremo e si creeranno musei, mostre e punti di interesse culturali che mirino al rilancio del nostro paese e del suo patrimonio storico-culturale;

Punteremo alla realizzazione di un Auditorium per attività e rappresentazioni musicali e teatrali.

### **POLITICHE SOCIALI E SANITARIE**

Particolare attenzione sarà rivolta alle fasce deboli della popolazione in un'ottica di inclusione che non dovrà lasciare indietro nessuno. A tale scopo si favoriranno tutte le forme di collaborazione con le società del terzo settore così da creare momenti di convivialità e condivisione.

Saranno realizzate tutte le misure socio-sanitarie previste per il nostro Ente dal Distretto Socio-Sanitario D2 di Bivona.

Si avvierà iter (Progettazione e inserimento nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche) per la creazione di una piattaforma per Elisoccorso; Nell'immediato si individueranno soluzioni alternative che ci consentano di dare risposte tempestive a questa annosa e quanto mai attuale problematica.

Implementazione dei servizi sanitari previsti nel nostro territorio con nuove figure professionali;

Si attiveranno progetti per Borse Lavoro.

### **AGRICOLTURA E ATTIVITA' PRODUTTIVE**

Il settore agricolo rappresenta la risorsa economica preminente del nostro territorio ed è per questa ragione che pensiamo di incentivare con interventi mirati, lo sviluppo delle produzioni tipiche e di qualità.

Preservare il territorio attraverso politiche sostenibili è l'unica strada per salvaguardare l'agricoltura dagli effetti devastanti della globalizzazione.

A tale scopo si valorizzeranno i prodotti a km 0 (vini locali, olio extra vergine di oliva, origano, `ncannellate) e tutti gli altri prodotti biologici che sono il fiore all'occhiello delle aziende agricole presenti sul territorio. Si favorirà la loro partecipazione a fiere e mercati nazionali e non, per consentire una più ampia divulgazione e conoscenza dei prodotti agricoli locali. Si porrà attenzione ai bandi regionali, nazionali e dell'Unione Europea, volano fondamentale per un più incisivo e competitivo sviluppo economico. Si promuoveranno Sagre, Fiere e Feste paesane in cui si esporranno i prodotti locali e le produzioni tipiche del posto. Si darà supporto alle attività commerciali e produttive del paese cercando di favorire la collaborazione fra commercianti e si offrirà una guida e un sostegno, grazie allo sportello informativo, alla nascita di attività imprenditoriali da parte dei giovani.

Al fine di consentire a tutti gli agricoltori di avere facile accesso alle proprie aziende e alle proprie terre si realizzerà, sulla base di una pianificazione concordata con gli uffici un adeguato piano di viabilità rurale.

## **CURA DEGLI ANIMALI**

È nostro intento occuparci seriamente degli animali sradicando il fenomeno del randagismo e promuovendo iniziative ludiche e culturali per gli animali da affezione coinvolgendo i proprietari. A tal proposito riteniamo necessario:

- Dare approvazione ad un Regolamento per la tutela e il benessere degli animali;
- Coinvolgere ed ascoltare tutte le associazioni animaliste del territorio;
- Prendersi cura dell'area di sgambamento per gli amici a quattro zampe;
- Fare una distribuzione capillare sul territorio comunale di cestini per le deiezioni canine;
- Promuovere politiche per incentivare l'adozione degli amici a quattro zampe.

## **UNIONE DEI COMUNI E COOPERAZIONE**

Sin da subito sarà valutata l'adesione all'Unione Dei Comuni (Platani Quisquina Magazzolo) alla luce dei nuovi bandi PNRR dell'Unione Europea che costituiranno sicuramente un'importante occasione di crescita per il nostro Comune.

A tal fine si prenderanno in considerazione tutte le forme di cooperazione che ebbsentiranno di intercettare finanziamenti per progetti di ambito territoriale.

Si indicano, sin da subito, così come previsto dalla specifica normativa elettorale vigente per la Regione Siciliana, quali componenti della eventuale Giunta Municipale, i signori:

- Puglia Giovanni nato il 23/01/1970 in Alessandria della Rocca ed ivi residente in via Nazionale n° 5

- Micciche' Anna Maria nata il 02/08/1966 in Alessandria della Rocca ed ivi residente in via Nazionale n° 4

### **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 Delibera di Giunta Comunale n. 100 del 18/04/ è stato approvato il piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026, con allegato elenco annuale delle opere pubbliche da realizzare nell'anno 2024 e il Programma Biennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2024/2026.

Si Allega alla presente per farne parte integrale e sostanziale

### **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 DI OCCUPAZIONE SUOLO, ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE E CANONE MERCATALE e i proventi del SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.

### ***Imposta municipale propria***

Le previsioni relative all'IMU per il triennio 2024/2026 sono state effettuate secondo quanto previsto con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 DEL 25/07/2023.

Le aliquote IMU sono le seguenti:

<b>FATTISPECIE</b>	<b>ALIQUTA</b>
Abitazioni principali e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C/2, C/6, C/7) ad esclusione degli immobili classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.	ESENTE
Unità immobiliari di categoria catastale A/1, A/8 e A/9, adibiti ad abitazione principale e relative pertinenze, di cui al comma 748 della Legge 160/2019 e immobili assimilati all'abitazione principale per legge.	0,2%
Detrazione prevista per l'abitazione principale, classificata nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 ai sensi dell'art. 13 comma 10 del D.L. 201/2011.	€ 200,00
Aliquota ordinaria	0,76%
Unità immobiliare posseduta, a titolo di proprietà o di usufrutto, da anziani o disabili che spostano la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che l'abitazione non risulti locata o concessa in uso a terzi.	ESENTE
Terreni agricoli	ESENTE
Fabbricati strumentali all'attività agricola	0,1%

E' stata confermata anche per l'anno 2023 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 7,6 ‰ 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 locata 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.

Da zero fino a 7.500,00 0,0% (esenzione)

fino a 15.000 0,2%

oltre 15.001 e fino a 28.000 0,3%

oltre 28.001 e fino a 55.000 0,4%

oltre 55.001 e fino a 75.000 0,5%

oltre 75.001 0,6%

Le aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2024 sono state determinate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 25/07/2023.

### ***IUC – TARI/TASI***

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 state introdotte importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999.

#### ***Tari***

Per l'anno 2024 rimangono in vigore le tariffe approvate con Delibera Consiliare n. 29 del 15/09/2023;

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 locata 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 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. Le tariffe e i coefficienti moltiplicatori del canone unico patrimoniale per l'anno 2023 sono state determinate con deliberazione di Giunta Comunale n. 43 del 04/03/2024.

### ***Servizi pubblici***

Le tariffe e il costo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2024 sono state determinate con deliberazione di Giunta Comunale n. 125 del 23/07/2024.

### ***Tariffe del servizio idrico integrato***

Le tariffe del servizio idrico integrato, per il triennio 2024/2025 sono state effettuate secondo quanto previsto con Determinazione del Sindaco n.5 del 17/06/2019.

### ***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 2024	Cassa 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.876.293,86	1.876.293,86	1.735.822,77	1.521.242,74
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	223.575,05	223.575,05	223.575,05	223.575,05
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	302.018,07	302.018,07	279.488,07	279.488,07
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	149.213,09	149.213,09	124.613,09	124.613,09
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.000,00	10.000,00	10.000,00	7.000,00
MISSIONE 07	Turismo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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	601.276,54	601.276,54	596.062,42	596.062,42
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	304.000,00	304.000,00	304.000,00	304.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	335.595,87	335.595,87	355.595,87	355.595,87
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	52.468,88	52.468,88	52.468,88	52.468,88
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	96.507,99	96.507,99	96.507,99	96.507,99
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	172.926,33	298.393,55	174.314,75	116.355,96
MISSIONE 50	Debito pubblico	31.748,50	31.748,50	28.148,07	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.808.309,88	1.808.309,88	1.808.000,00	1.808.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>6.877.337,46</b>	<b>7.002.804,68</b>	<b>6.702.000,36</b>	<b>6.398.313,47</b>

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.

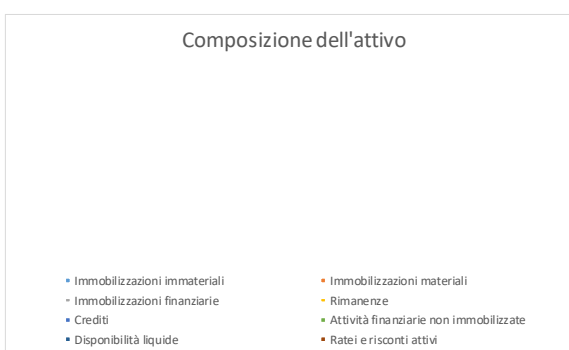
Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

### **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.

<b>Attivo Patrimoniale 2022</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
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	1.844.569,72
Ratei e risconti attivi	0,00



<b>Passivo Patrimoniale 2022</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	0,00
Conferimenti	0,00
Debiti	0,00
Ratei e risconti	0,00



***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 (2021), per i tre esercizi del triennio 2024-2026.

***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.

## Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2024/2026 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

## Organigramma del Comune

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

### Livelli di Responsabilità Organizzativa

Al vertice di ciascun Settore funzionale vengono nominati i Responsabili, titolari di Posizione Organizzativa (dal 1° aprile 2023 incaricati di Elevata Qualificazione).

#### Personale dipendente a tempo indeterminato al 31-12-2023

N.O.	Nominativo	tipo di orario di lavoro	Area
1	Acri Salvatore	full-time	Funzionario Tecnico
2	Frisco Maria Grazia	full-time	Funzionario Contabile
3	Vitello Corrado	full-time	Funzionario P.M.
4	Bondi Eraclide	part-time	Istruttore /Agente P.M.
5	Cardinale Angela C.	part-time	Istruttore
6	Comparetto Antonella	part-time	Ass.te Asilo Nido
7	D'Angelo Massimo	full-time	Istruttore/Agente P.M.
8	Di Liberto Rosalia	full-time	Istruttore/Agente P.M.
9	Di Rosa Maria	part-time	Ass.te Asilo Nido
10	Frisco Maria Silvana	full-time	Istruttore
11	Grifasi Giuseppe	full-time	Istruttore
12	La Mendola Enza	part-time	Ass.te Asilo Nido
13	Mangione Domenico	part-time	Istruttore Tecnico
14	Pecoraro Anna Paola	full-time	Istruttore
15	Pendino Vincenza	full-time	Istruttore /Agente P.M.
16	Scrudato Silvana	full-time	Istruttore
17	Sedita Angela	part-time	Ass.te Asilo Nido
18	Barbiera Antonino	full-time	Operatore Esperto
19	Belluccia Maria	part-time	Operatore Esperto
20	Caruso Enza	full-time	Operatore Esperto
21	Di Rosa Giuseppe	full-time	Operatore Esperto
22	Gusciglio Carlo	full-time	Operatore Esperto
23	Greco Paolina	part-time	Operatore Esperto
24	Leto Giuseppe	full-time	Operatore Esperto
25	Scaglione Antonina	full-time	Operatore Esperto
26	Sedita Maria A.	full-time	Operatore Esperto
27	Vaccaro Giuseppa Maria	full-time	Operatore Esperto
28	Valenti Giuseppe	part-time	Operatore Esperto
29	Innamorato Francesco	full-time	Operatore
30	Pensato Ignazio	part-time	Operatore
31	Proietto Matteo	part-time	Operatore
32	Raineri Giuseppe	full-time	Operatore
33	Scarpinati Calogera	part-time	Operatore

## **Personale esterno a tempo determinato e part-time con incarico di posizione organizzativa/Elevata Qualificazione**

Arch. Traina Daniele appartenente all'area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione

Al Comune di Alessandria della Rocca lavorano n.33 dipendenti a tempo indeterminato di cui n.20 a tempo full-time e n.13 a tempo part-time, n.1 dipendente con incarico a tempo determinato e part-time, 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.

### ***PIANO DEGLI OBIETTIVI***

Con il presente documento si procede all'assegnazione degli obiettivi ai Funzionari incaricati di E.Q. oltre alla descrizione, al tempo di attuazione ed agli indicatori, per ciascun obiettivo è indicato da parte dell'Amministrazione un grado di priorità (alta, media, bassa) che consentirà all'Organismo di valutazione di definirne il peso in sede di valutazione e predisposizione della scheda. Va precisato altresì che la maggior parte degli indicatori sono di carattere temporale, ovvero riguardano il raggiungimento dell'obiettivo entro il termine fissato.

Con Delibera di Giunta Comunale n.97 del 16/04/2024 è stato adottato il Piano integrato di attività e Organizzazione PIAO per il triennio 2024-2026 e con delibera Giunta Comunale n. 93 del 16/04/2024 è stato approvato il Piano della performance per il triennio 2024/2026 per il biennio 2024/2025 - Sezione del PIAO 2024/2026.

Principi generali per il raggiungimento degli obiettivi sono:

1. I singoli Funzionari incaricati di E.Q. dovranno ripartire tra il personale assegnato le attività inerenti il raggiungimento degli obiettivi fissati, con un meccanismo cosiddetto "a cascata" che rafforzerà il concetto di "squadra" tale per cui il raggiungimento dell'obiettivo sarà scopo comune del Responsabile e del personale che mira ad avere una valutazione positiva.



2. Il raggiungimento degli obiettivi sarà monitorato dall'Organismo Indipendente di Valutazione attraverso incontri periodici, nel corso dei quali i Funzionari potranno eventualmente fare presenti fatti sopravvenuti e/o motivi che non permettono il normale svolgimento dell'attività per il raggiungimento degli obiettivi.

3. Gli obiettivi devono essere conseguibili. Per tale motivo, il mancato raggiungimento dell'obiettivo non sarà considerato ove non dipenda da fatti imputabili al Funzionario. In particolare ove l'indicatore sia di carattere temporale ed il termine fissato non sia stato rispettato, l'obiettivo si intende raggiunto, ove il Funzionario riesca a giustificare l'operato.

4. Per i servizi per i quali non sono stati assegnati obiettivi specifici verrà valutata l'attività ordinaria, con particolare riferimento al rispetto dei termini di conclusione dei procedimenti ad istanza di parte (o alla riduzione nel caso in cui i termini di legge o regolamento fossero rispettati) e al rispetto delle scadenze di legge e/o derivanti da atti interni per le attività di iniziativa d'ufficio. I superiori principi troveranno applicazione nel rispetto delle previsioni di legge e contrattuali

***I superiori principi troveranno applicazione nel rispetto delle previsioni di legge e contrattuali.***

## **OBIETTIVI COMUNI A P.O./SETTORI**

### **SETTORE I AFFARI GENERALI**

**Titolare di E.Q. Dott. Giovanni Dennis Lattuca**

#### **OBIETTIVO N. 01.01. Attuazione piano fabbisogni di personale**

##### **Linea guida strategica:**

Ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance.

##### **Descrizione**

Il fabbisogno di personale è un concetto fondamentale nella gestione delle risorse umane che rappresenta la stima delle necessità di personale dell'Ente. Questa valutazione comprende sia l'aspetto quantitativo, ovvero il numero di dipendenti necessari, sia l'aspetto qualitativo, che riguarda le specifiche competenze e capacità richieste.

Il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale è un documento strategico essenziale nella pianificazione delle risorse umane dell'Ente e si estende su un arco temporale di tre anni.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024.

**Priorità:** ALTA

#### **OBIETTIVO N. 01.02 Refezione scolastica**

##### **Linea guida strategica:**

Condurre con puntualità l'affidamento del servizio di preparazione, cottura pasti e servizio di sala per la mensa degli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado. Effettuare il monitoraggio

degli adempimenti contrattuali da parte del concessionario e della qualità del servizio, avvalendosi anche di aziende specializzate e degli organi di partecipazione dell'utenza.

**Descrizione**

Proseguire il servizio di mensa per gli alunni della Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I grado, con affidamento servizio di preparazione, cottura pasti e servizio di sala per la mensa degli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado per l'anno scolastico 2024/2025, con preparazione in house dei pasti presso la cucina interna.

**Tempi di attuazione:** 20/09/2024.

**Priorità:** ALTA

**OBIETTIVO N. 01.03. Anticorruzione**

**Linea guida strategica:**

Rispetto adempimento delle misure generali e specifiche di prevenzione della corruzione di cui al piano anticorruzione.

**Descrizione:**

Ridurre la probabilità che si verifichi o aumenti il rischio di corruzione; Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione; Rispettare la tempistica indicata nei procedimenti a rischio nel PTPC; Svolgere un'azione di prevenzione e contrasto alla corruzione nei diversi ambiti dell'attività amministrativa, attraverso il controllo sull'applicazione della normativa anticorruzione.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2023.

**Priorità:** ALTA

**SETTORE II FINANZIARIO E TRIBUTARIO**

**Titolare di E.Q. Dott.ssa Maria Grazia Frisco**

**OBIETTIVO N. 02.01 Piattaforma crediti commerciali mef – aggiornamento stato debito**

**Linea guida strategica – Descrizione**

Il controllo e la gestione dello stato delle fatture elettroniche nella Piattaforma Crediti Commerciali è di fondamentale importanza nel processo di monitoraggio dei tempi medi di pagamento delle fatture e allo stock del debito al 31.12 dell'anno. Attraverso l'utilizzo di un database contabile vengono inseriti e verificati tutti i documenti contabili per i quali risultano scaduti i termini di pagamento comunicando periodicamente ai settori lo stato delle fatture di loro competenza ancora aperte

**Tempi di attuazione:** 31.12.2024

**Indicatore 1:** Perfezionamento dell'allineamento tra i debiti scaduti che risultano al MEF (Piattaforma PCC) rispetto a quelli risultanti in contabilità

**Priorità:** ALTA

**OBIETTIVO N. 02.02 Elezioni amministrative 2024 – relazione di fine e di inizio mandato**

**Linea guida strategica**

Il decreto legislativo n. 149/2011 ha introdotto un nuovo adempimento al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della repubblica, il principio della trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, ovvero la relazione di fine e di inizio mandato; a cura del responsabile del servizio finanziario o del segretario comunale e sottoscritta dal sindaco non oltre rispettivamente il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato ed entro il novantesimo giorno dell'inizio del mandato.

**Descrizione**

Raccolta dei dati necessari per le relazioni

**Tempi di attuazione:** entro i termini di legge

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 02.03 Contrasto all'evasione e potenziamento di riscossione delle entrate tributarie**

#### **Linea guida strategica**

Ridurre l'evasione tributaria con attività di controllo.

Mantenimento in ordine alla banca dati con attività continua di bonifica

#### **Descrizione**

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

Rivisitazione dei regolamenti del settore ove necessario.

Utilizzare gli strumenti a disposizione, informazioni provenienti da altri uffici, dall'esterno ed incrocio dati contribuenti.

Proseguire l'attività accertativa dei tributi e delle imposte annualità pregresse.

Predisporre dettagliata relazione sulle entrate proprie del comune entro il 31.12.2024 con riferimento specifico alle percentuali di riscossione e individuare le misure per l'incremento.

Notificare gli avvisi di accertamento in scadenza al 31.12.2024 al fine di evitare la prescrizione.

Invio dei solleciti di pagamento servizio acquedotto annualità pregresse.

Predisporre un piano di recupero dell'evasione da attuare nel triennio 2024/2026;

**Tempi di attuazione:** obiettivo triennale – scadenze come da parte descrittiva.

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Indicatore 2:** incremento percentuale della capacità di riscossione.

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 02.04 Gestione rapporti enti terzi. supporto e adempimenti fiscali**

#### **Linea guida strategica – Descrizione**

L'obiettivo prevede:

Gestione, a regime, certificazione Min interno e Min economia in particolare:TBEL, BDAP certificazione varie, SOSE, gestione crediti e partecipate.

Gestione dei rapporti enti terzi per le varie scadenze previste.

**Tempi di attuazione:** scadenze come da parte descrittiva.

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 02.05 Adeguamento ricognizione e pubblicazione di tutti i regolamenti comunali di pertinenza dell'area; applicazione l.r. 7/2019.**

#### **Linea guida strategica – Descrizione**

L'obiettivo è mirato al monitoraggio di ogni procedura riguardante l'Area e al miglioramento dell'organizzazione interna. Applicazione della normativa sui procedimenti amministrativi di cui alla L.R. 7/2019.

Approvazione, modifiche e integrazioni ai regolamenti di pertinenza per adeguamento alla normativa vigente. Ricognizione dei regolamenti del settore e pubblicazione sul sito web comunale (Amministrazione Trasparente)

**Tempi di attuazione:** obiettivo annuale – scadenze come da parte descrittiva.

**Indicatore 1:** Rispetto scadenza 31/12/2024

**Priorità:** ALTA

## **OBIETTIVO N. 02.06 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:** 31.12.2024.

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO: Tempestività dei pagamenti**

#### **Linea guida strategica**

Rispetto della scadenza di pagamento prevista dall'articolo 4, comma, del D. Lgs 231/2002, con pagamenti delle transazioni commerciali nel termine di 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura.

#### **Descrizione:**

Coinvolgere tutti gli uffici comunali che gestiscono le spese affinché collaborino ad effettuare una tempestiva liquidazione delle spese al fine di effettuare pagamenti delle fatture entro 30 giorni dalla data di ricezione.

**Tempi di attuazione:** 31.12.2024.

#### **Indicatore 1:**

Indice di tempestività annuale dei pagamenti pubblicato sul sito istituzionale in Amministrazione trasparente

Ammontare del debito commerciale residuo scaduto alla data del 31.12 pubblicato sul sito istituzionale in Amministrazione Trasparente

**Priorità:** ALTA

## **OBIETTIVO N. 02.07 Quantificazione delle somme impignorabili**

### **Linea guida strategica**

Individuazione e quantificazione delle somme impignorabili nel rispetto dell'art. 159 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

#### **Descrizione:**

Quantificazione delle somme impignorabili nel rispetto dell'art. 159 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267 ed, in particolare, il 2° comma che testualmente recita:

“Non sono soggette ad esecuzione forzata, a pena di nullità rilevabile anche d'ufficio dal giudice, le somme di competenza degli enti locali destinate a:

- a) pagamento delle retribuzioni al personale dipendente e dei conseguenti oneri previdenziali per i tre mesi successivi;
- b) pagamento delle rate di mutui e di prestiti obbligazionari scadenti nel semestre in corso;
- c) espletamento dei servizi locali indispensabili.”

**Tempi di attuazione:** 30.06.2024 e 31.12.2024.

#### **Indicatore 1:**

Predisposizione delle Delibere di Giunta relativa all'impignorabilità delle somme

Pubblicazione sul sito istituzionale in Amministrazione Trasparente

**Priorità:** ALTA

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

Titolare di E.Q. Arch. Daniele Traina

### **OBIETTIVO N. 03.01 Efficientamento energetico dell'impianto di pubblica illuminazione**

#### **Linea guida strategica:**

Impiegare meglio le risorse energetiche. Consumare meglio equivale anche a risparmiare energia, diminuirei costi e rispettare l'ambiente per effetto della riduzione delle emissioni inquinanti.

#### **Descrizione**

Attuazione di un piano di efficientamento energetico tramite la sostituzione di una parte dei corpi illuminanti esistenti, con nuovi dispositivi a LED.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 03.02 Lavori di completamento degli impianti sportivi in zona di espansione**

#### **Linea guida strategica:**

Avvio dei lavori per la realizzazione di una struttura completa, in grado di assolvere al fabbisogno locale e funzionale, usufruibile da società sportive, gruppi e da ogni altra categorie di utenza durante tutto l'arco della giornata.

#### **Descrizione**

Realizzare un impianto sportivo con la sistemazione delle aree esterne e dell'accesso al lotto di pertinenza con parcheggio e aree verdi.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 03.03 Avvio dei lavori di consolidamento della Via Santuario**

#### **Linea guida strategica**

Ridurre le sollecitazioni esercitate dall'acqua sul corpo della frana e ridurre il rischio di allagamento nella zona interessata in Via Santuario.

#### **Descrizione**

realizzazione di una paratia collocata in adiacenza al ciglio stradale di valle della via Santuario. La paratia si estenderà su un tratto di lunghezza rispettivamente 100 ml. Oltre la paratia, a protezione dell'area, è prevista la regimentazione delle acque attraverso la realizzazione un canale di gronda in cemento armato.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

### **OBIETTIVO N. 03.04 Dotazione di studi di fattibilità tecnico-economica e progetti definiti/esecutivi cantierabili.**

#### **Linea guida strategica**

Dotare l'Ente di progetti che potranno essere presentati a valere degli avvisi pubblici del PNRR o di altri avvisi della Regione o dello Stato per la valorizzazione del patrimonio barocco siciliano, per la valorizzazione

del patrimonio etnoantropologico legato al culto mariano e alla devozione popolare verso la Madonna della Rocca.

#### **Descrizione**

Realizzazione dei seguenti progetti:

- Progetto esecutivo e coordinamento in fase di progettazione "Lavori di messa in sicurezza dell'ex discarica situata negli usi civici di contrada Mailla";
- Progetto di fattibilità tecnico-economica "Lavori di restauro della Chiesa del Carmine e valorizzazione del patrimonio barocco siciliano";
- Progetto di fattibilità tecnico-economica "Lavori di realizzazione di una via sacra per la valorizzazione del patrimonio etnoantropologico legato al culto mariano e alla devozione popolare verso la Madonna della Rocca";
- Progetto definitivo-esecutivo per i lavori di "Manutenzione straordinaria e completamento della strada di congiungimento alla diga Castello via dei Mulini";
- Progetto definitivo-esecutivo per i lavori di "Sistemazione e trasformazione in rotabile della strada rurale Noro – Carraggià";
- Progetto definitivo-esecutivo per i lavori di "Consolidamento, contenimento e sistemazione a verde del costone della villa comunale nel comune di Alessandria della Rocca".
- Realizzazione area fitness presso la villa del Santuario.

**Tempi di attuazione: 31/12/2024**

**Indicatore 1: rispetto dei tempi.**

**Priorità: ALTA**

### **SETTORE IV AMBIENTE -VIGILANZA-PROTEZIONE CIVILE E SUAP**

**Titolare di E.Q. Ing. Salvatore Acri**

#### **OBIETTIVO N.04.01 Attivazione dello Sportello Unico dell'Edilizia**

##### **Linea guida strategica:**

Consentire uno snellimento del procedimento e la smaterializzazione dei documenti.

##### **Descrizione**

Attivazione dello sportello telematico dell'edilizia

**Tempi di attuazione: 31/12/2024**

**Indicatore 1: rispetto dei tempi.**

**Priorità: ALTA**

#### **OBIETTIVO N.04.02 Attivazione dello Sportello Unico delle Attività produttive**

##### **Linea guida strategica:**

consentire uno snellimento del procedimento e la smaterializzazione dei documenti.

**Descrizione** Attivazione dello sportello unico telematico delle attività produttive.

**Tempi di attuazione: 31/12/2024**

**Indicatore 1: rispetto dei tempi.**

**Priorità: ALTA**

**OBIETTIVO N.04.03 Ampliamento impianto di videosorveglianza****Linea guida strategica:**

Migliorare la sicurezza e la tutela del patrimonio.

**Descrizione**

Ampliamento dell'impianto attuale di videosorveglianza comunale.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

**OBIETTIVO N. 04.04 Campagna di sensibilizzazione raccolta differenziata.****Linea guida strategica:**

Educare alla raccolta differenziata, in quanto il processo di riciclaggio, oltre a preservare l'ambiente, genera anche ricchezza e contribuisce a una significativa riduzione dell'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

**Descrizione**

Campagna di sensibilizzazione con maggiore attenzione alle scuole.

**Tempi di attuazione:** 31/12/2024

**Indicatore 1:** rispetto dei tempi.

**Priorità:** ALTA

## **2. 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 2024, 2025 e 2026. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.



### 3. Gli obiettivi strategici

#### **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 possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2024-2026.

#### **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 tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	147.227,39	147.227,39	107.727,39	107.727,39
02 Segreteria generale	720.894,38	720.894,38	687.910,05	491.830,02
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	114.680,62	114.680,62	114.680,62	114.680,62
04 Gestione delle entrate tributarie	118.665,06	118.665,06	118.665,06	118.665,06
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	26.563.366,45	26.563.366,45	41.228.699,19	159.305,87
06 Ufficio tecnico	311.460,39	311.460,39	298.696,13	280.196,13
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	199.692,50	199.692,50	155.570,00	155.570,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
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	284.411,34	284.411,34	279.411,34	279.411,34

### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	210.075,05	210.075,05	210.075,05	210.075,05
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	15.000,00	15.000,00	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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	54.838,07	54.838,07	54.838,07	54.838,07
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	29.880,00	29.880,00	30.480,00	30.480,00
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	241.555,95	241.555,95	218.425,95	218.425,95
07 Diritto allo studio	25.370,00	25.370,00	25.370,00	25.370,00

#### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	154.445,17	154.445,17	129.845,17	129.845,17

#### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	104.422,50	104.422,50	104.422,50	101.422,50
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

#### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	123.179,92	70.000,00	70.000,00	70.000,00
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
03 Rifiuti	614.783,00	614.783,00	614.783,00	614.783,00
04 Servizio Idrico integrato	207.211,24	207.211,24	216.222,13	216.222,13
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	304.000,00	304.000,00	304.000,00	304.000,00

#### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	9.265,04	9.265,04	9.265,04	9.265,04
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	95.200,00	95.200,00	117.200,00	117.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
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	212.018,86	212.018,86	212.018,86	212.018,86
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	29.677,01	29.677,01	29.677,01	29.677,01

### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	20.816,88	20.816,88	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	0,00	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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	96.507,99	96.507,99	96.507,99	96.507,99
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	60.000,00	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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fonti energetiche	561.867,20	561.867,20	561.867,20	561.867,20

### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	84.326,65	84.326,65	84.326,65	84.326,65
02 Fondo svalutazione crediti	56.570,37	182.037,59	57.958,79	0,00
03 Altri fondi	32.029,31	32.029,31	32.029,31	32.029,31

### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	31.748,50	31.748,50	28.148,07	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	102.322,86	102.322,86	105.923,29	0,00

#### **Missione 60**

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2024 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
2022	4.023.301,12	2024	31.748,50	402.330,11	0,79%
2023	4.556.620,69	2025	28.148,07	455.662,07	0,62%
2024	4.166.884,51	2026	0,00	416.688,45	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2024 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.005.825,28 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2022	1.736.181,68
Titolo 2 rendiconto 2022	2.065.607,18
Titolo 3 rendiconto 2022	221.512,26
<b>TOTALE</b>	<b>4.023.301,12</b>
<b>3/12</b>	<b>1.005.825,28</b>

#### **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	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.808.309,88	1.808.309,88	1.808.000,00	1.808.000,00
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 2023 – 2025 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2026 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2025.

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 vengono 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.

### **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 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	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	1.968.824,07	1.968.824,07	1.968.824,07	1.968.824,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.815.163,20	1.815.163,20	1.799.798,94	1.799.798,94
TITOLO 3	Entrate extratributarie	382.897,24	382.897,24	382.897,24	382.897,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	27.569.196,67	27.569.196,67	42.187.449,49	1.118.056,17
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	150.243,00	150.243,00	150.243,00	150.243,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.808.000,00	1.808.000,00	1.808.000,00	1.808.000,00
	<b>Totale</b>	<b>34.602.727,58</b>	<b>34.602.727,58</b>	<b>49.205.616,14</b>	<b>8.136.222,82</b>

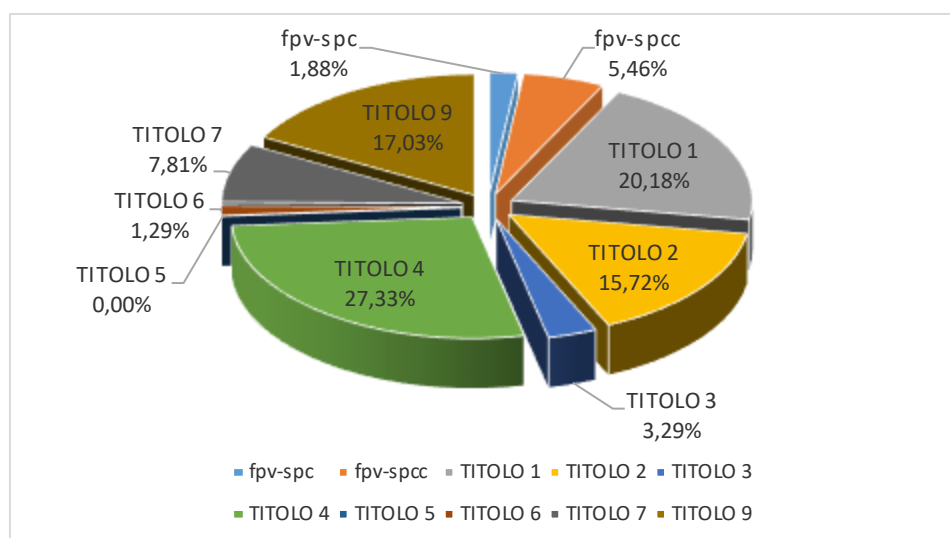
Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2021 al 2026 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:



Titolo	Descrizione	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	78.694,74	46.242,86	218.058,87	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	143.994,32	0,00	634.645,17	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.610.563,08	1.736.181,68	2.346.252,52	1.968.824,07	1.968.824,07	1.968.824,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.769.358,57	2.065.607,18	1.827.470,93	1.815.163,20	1.799.798,94	1.799.798,94
TITOLO 3	Entrate extratributarie	253.691,95	221.512,26	382.897,24	382.897,24	382.897,24	382.897,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	539.427,80	2.395.569,79	3.176.999,89	27.569.196,67	42.187.449,49	1.118.056,17
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	107.000,00	150.243,00	150.243,00	150.243,00	150.243,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	540.085,29	520.120,80	1.979.419,81	1.808.000,00	1.808.000,00	1.808.000,00
	<b>Totale</b>	<b>4.935.815,75</b>	<b>7.092.234,57</b>	<b>11.624.390,83</b>	<b>34.602.727,58</b>	<b>49.205.616,14</b>	<b>8.136.222,82</b>

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

#### ENTRATE 2023



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.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	780.435,88	884.389,50	1.483.167,92	1.105.975,62	1.105.975,62	1.105.975,62
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	830.127,20	851.792,18	863.084,60	862.848,45	862.848,45	862.848,45
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.610.563,08</b>	<b>1.736.181,68</b>	<b>2.346.252,52</b>	<b>1.968.824,07</b>	<b>1.968.824,07</b>	<b>1.968.824,07</b>

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.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.769.358,57	2.065.607,18	1.827.470,93	1.815.163,20	1.799.798,94	1.799.798,94
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
<b>Totale</b>	<b>1.769.358,57</b>	<b>2.065.607,18</b>	<b>1.827.470,93</b>	<b>1.815.163,20</b>	<b>1.799.798,94</b>	<b>1.799.798,94</b>

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.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	190.343,55	203.596,25	327.117,02	327.117,02	327.117,02	327.117,02
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	2.951,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	60.397,40	12.916,01	50.780,22	50.780,22	50.780,22	50.780,22
<b>Totale</b>	<b>253.691,95</b>	<b>221.512,26</b>	<b>382.897,24</b>	<b>382.897,24</b>	<b>382.897,24</b>	<b>382.897,24</b>

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.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	503.159,55	2.362.024,87	3.144.999,89	27.537.196,67	42.155.449,49	1.086.056,17
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	0,00	1.952,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	36.268,25	31.592,70	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
<b>Totale</b>	<b>539.427,80</b>	<b>2.395.569,79</b>	<b>3.176.999,89</b>	<b>27.569.196,67</b>	<b>42.187.449,49</b>	<b>1.118.056,17</b>

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	107.000,00	150.243,00	150.243,00	150.243,00	150.243,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>107.000,00</b>	<b>150.243,00</b>	<b>150.243,00</b>	<b>150.243,00</b>	<b>150.243,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>908.403,40</b>	<b>908.403,40</b>	<b>908.403,40</b>	<b>908.403,40</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	326.995,28	307.548,96	1.163.419,81	992.000,00	992.000,00	992.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	213.090,01	212.571,84	816.000,00	816.000,00	816.000,00	816.000,00
<b>Totale</b>	<b>540.085,29</b>	<b>520.120,80</b>	<b>1.979.419,81</b>	<b>1.808.000,00</b>	<b>1.808.000,00</b>	<b>1.808.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	4.160.624,18	4.286.091,40	3.985.596,96	3.681.910,07
TITOLO 2	Spese in conto capitale	27.703.214,66	27.650.034,74	42.397.692,49	1.268.299,17
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	102.322,86	102.322,86	105.923,29	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.808.309,88	1.808.309,88	1.808.000,00	1.808.000,00
<b>Totale</b>		<b>34.682.874,98</b>	<b>34.755.162,28</b>	<b>49.205.616,14</b>	<b>7.666.612,64</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2021 al 2026 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	3.024.542,85	3.543.046,57	4.794.379,93	4.160.624,18	3.985.596,96	3.681.910,07
TITOLO 2	Spese in conto capitale	764.673,17	1.980.601,47	3.984.661,13	27.703.214,66	42.397.692,49	1.268.299,17
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	89.195,78	95.181,18	98.870,36	102.322,86	105.923,29	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	540.085,29	520.120,80	1.979.419,81	1.808.309,88	1.808.000,00	1.808.000,00
<b>Totale</b>		<b>4.418.497,09</b>	<b>6.138.950,02</b>	<b>11.765.734,63</b>	<b>34.682.874,98</b>	<b>49.205.616,14</b>	<b>7.666.612,64</b>

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 2021 e 2022. 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 2026 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.

## **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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	97.062,85	90.814,74	140.339,57	131.339,57	91.839,57	91.839,57
02 Segreteria generale	373.870,71	612.944,77	880.076,65	720.894,38	687.910,05	491.830,02
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	102.742,70	114.261,35	143.697,23	114.680,62	114.680,62	114.680,62
04 Gestione delle entrate tributarie	106.951,13	99.723,15	139.799,72	118.665,06	118.665,06	118.665,06
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	544,30	8.748,98	10.050,00	10.150,00	4.050,00	4.050,00
06 Ufficio tecnico	371.996,16	253.150,57	504.175,86	309.460,39	296.696,13	278.196,13
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	117.764,08	134.512,11	124.297,16	186.692,50	142.570,00	142.570,00
08 Statistica e sistemi informativi	255,04	0,00	4.761,15	0,00	0,00	0,00
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	237.761,47	215.498,40	388.629,80	284.411,34	279.411,34	279.411,34
<b>Totale</b>	<b>1.408.948,44</b>	<b>1.529.654,07</b>	<b>2.335.827,14</b>	<b>1.876.293,86</b>	<b>1.735.822,77</b>	<b>1.521.242,74</b>

## **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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	193.333,77	198.987,20	227.792,56	208.575,05	208.575,05	208.575,05
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	14.809,09	18.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>Totale</b>	<b>208.142,86</b>	<b>216.987,20</b>	<b>242.792,56</b>	<b>223.575,05</b>	<b>223.575,05</b>	<b>223.575,05</b>

#### **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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	9.092,66	54.648,71	69.055,88	54.838,07	54.838,07	54.838,07
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	46.536,17	54.675,16	30.480,00	29.880,00	30.480,00	30.480,00
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	29.644,85	128.842,45	194.170,00	217.300,00	194.170,00	194.170,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>85.273,68</b>	<b>238.166,32</b>	<b>293.705,88</b>	<b>302.018,07</b>	<b>279.488,07</b>	<b>279.488,07</b>

#### **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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	94.592,20	98.395,27	123.613,09	149.213,09	124.613,09	124.613,09
<b>Totale</b>	<b>94.592,20</b>	<b>98.395,27</b>	<b>123.613,09</b>	<b>149.213,09</b>	<b>124.613,09</b>	<b>124.613,09</b>

#### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	16.968,14	8.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	7.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>16.968,14</b>	<b>8.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	8.092,14	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale</b>	<b>8.092,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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



Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
03 Rifiuti	516.669,93	530.283,75	449.540,00	449.540,00	449.540,00	449.540,00
04 Servizio Idrico integrato	160.183,30	173.192,34	155.830,14	149.736,54	144.522,42	144.522,42
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
<b>Totale</b>	<b>676.853,23</b>	<b>703.476,09</b>	<b>605.370,14</b>	<b>601.276,54</b>	<b>596.062,42</b>	<b>596.062,42</b>

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	212.560,27	265.179,89	304.000,00	304.000,00	304.000,00	304.000,00
<b>Totale</b>	<b>212.560,27</b>	<b>265.179,89</b>	<b>304.000,00</b>	<b>304.000,00</b>	<b>304.000,00</b>	<b>304.000,00</b>

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	3.999,99	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.999,99</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	67.901,32	114.748,29	131.368,88	95.200,00	115.200,00	115.200,00
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	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	24.817,99	2.872,60	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	124.380,01	168.135,66	213.813,74	212.018,86	212.018,86	212.018,86
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	27.107,70	28.381,01	31.214,88	28.377,01	28.377,01	28.377,01
<b>Totale</b>	<b>244.207,02</b>	<b>314.137,56</b>	<b>376.397,50</b>	<b>335.595,87</b>	<b>355.595,87</b>	<b>355.595,87</b>

**MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

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

Programmi	Rendiconto 2024	Rendiconto 2025	Stanziamiento 2026	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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 sanitari relativi 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	20.816,88	0,00	41.692,15	20.816,88	20.816,88	20.816,88
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	31.652,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>20.816,88</b>	<b>31.652,00</b>	<b>73.344,15</b>	<b>52.468,88</b>	<b>52.468,88</b>	<b>52.468,88</b>

### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	96.507,99	96.507,99	96.507,99	96.507,99	96.507,99
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>96.507,99</b>	<b>96.507,99</b>	<b>96.507,99</b>	<b>96.507,99</b>	<b>96.507,99</b>

### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

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 stanziata 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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2024	Stanziamen- to 2025	Stanziamen- to 2026
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	81.553,58	84.326,65	84.326,65	84.326,65
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	182.037,59	56.570,37	57.958,79	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	32.029,31	32.029,31	32.029,31	32.029,31
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295.620,48</b>	<b>172.926,33</b>	<b>174.314,75</b>	<b>116.355,96</b>

### **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2024	Stanziamen- to 2025	Stanziamen- to 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.088,00	38.890,18	35.201,00	31.748,50	28.148,07	0,00

**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	908.403,40	908.403,40	908.403,40	908.403,40

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	540.085,29	520.120,80	1.979.419,81	1.808.309,88	1.808.000,00	1.808.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>540.085,29</b>	<b>520.120,80</b>	<b>1.979.419,81</b>	<b>1.808.309,88</b>	<b>1.808.000,00</b>	<b>1.808.000,00</b>

## 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:

#### Personale dipendente a tempo indeterminato al 31-12-2023

N.O.	Nominativo	tipo di orario di lavoro	Area
1	Acri Salvatore	full-time	Funzionario Tecnico
2	Frisco Maria Grazia	full-time	Funzionario Contabile
3	Vitello Corrado	full-time	Funzionario P.M.
4	Bondì Eraclide	part-time	Istruttore /Agente P.M.
5	Cardinale Angela C.	part-time	Istruttore
6	Comparetto Antonella	part-time	Ass.te Asilo Nido
7	D'Angelo Massimo	full-time	Istruttore/Agente P.M.
8	Di Liberto Rosalia	full-time	Istruttore/Agente P.M.
9	Di Rosa Maria	part-time	Ass.te Asilo Nido
10	Frisco Maria Silvana	full-time	Istruttore
11	Grifasi Giuseppe	full-time	Istruttore
12	La Mendola Enza	part-time	Ass.te Asilo Nido
13	Mangione Domenico	part-time	Istruttore Tecnico
14	Pecoraro Anna Paola	full-time	Istruttore
15	Pendino Vincenza	full-time	Istruttore /Agente P.M.
16	Scrudato Silvana	full-time	Istruttore
17	Sedita Angela	part-time	Ass.te Asilo Nido
18	Barbiera Antonino	full-time	Operatore Esperto
19	Belluccia Maria	part-time	Operatore Esperto
20	Caruso Enza	full-time	Operatore Esperto
21	Di Rosa Giuseppe	full-time	Operatore Esperto
22	Gusciglio Carlo	full-time	Operatore Esperto
23	Greco Paolina	part-time	Operatore Esperto
24	Leto Giuseppe	full-time	Operatore Esperto
25	Scaglione Antonina	full-time	Operatore Esperto
26	Sedita Maria A.	full-time	Operatore Esperto
27	Vaccaro Giuseppa Maria	full-time	Operatore Esperto
28	Valenti Giuseppe	part-time	Operatore Esperto
29	Innamorato Francesco	full-time	Operatore
30	Pensato Ignazio	part-time	Operatore
31	Proietto Matteo	part-time	Operatore
32	Raineri Giuseppe	full-time	Operatore
33	Scarpinati Calogera	part-time	Operatore

**Personale esterno a tempo determinato e part-time con incarico di posizione organizzativa/Elevata Qualificazione**

Arch. Traina Daniele appartenente all'area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione

**RISORSE UNAME/ ANALISI QUALI-QUANTITATIVA**

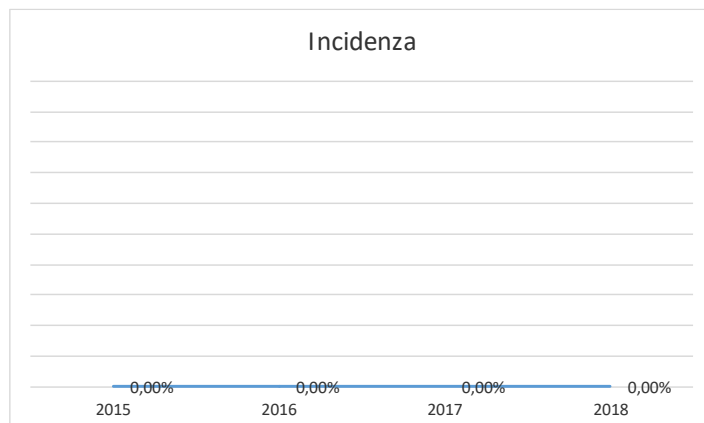
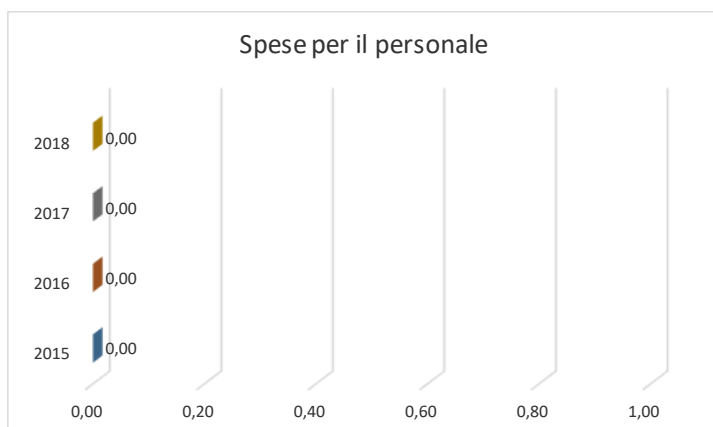
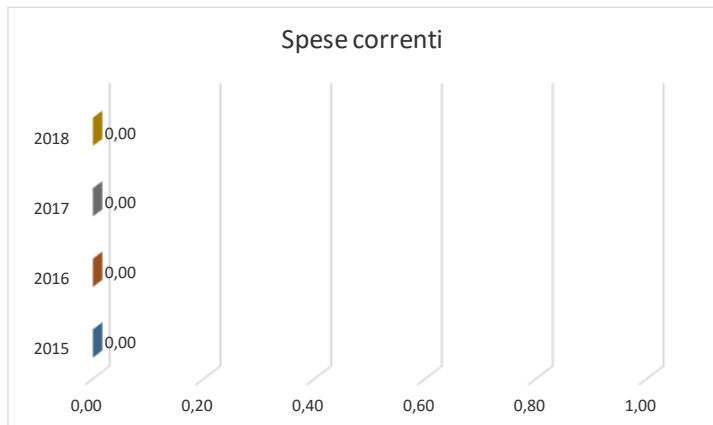
**Personale**

INDICATORI	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
	Valore	Valore
Età media personale (anni)	56,78	40
Età media Resp. Settore	46,5	40
% dip. in possesso di diploma	72,72%	0
% dip. In possesso di laurea	12,12 %	100%

**Nel triennio 2021/2023 n. 11 cessazioni**

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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

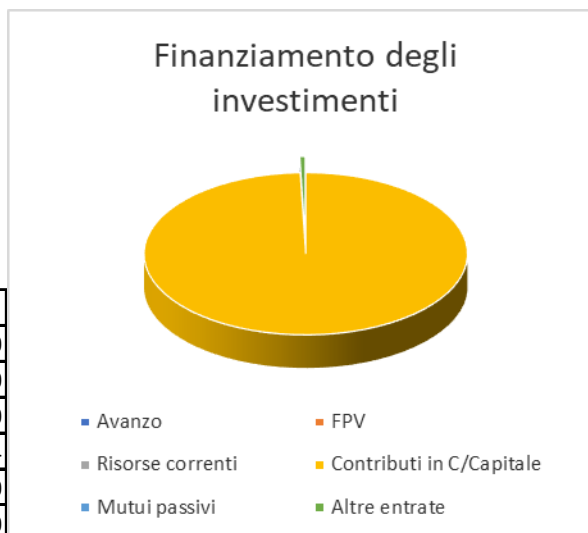




## Piano delle opere pubbliche

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	27.473.134,14
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	150.243,00



Si rimanda alla Delibera di Giunta Comunale N. 100 del 18.04.2024 avente ad oggetto” – Adozione Programma Triennale LL.PP. 2024/2026 e Elenco annuale lavori anno 2024 e del Programma triennale di beni e servizi 2024/2026.

## 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.

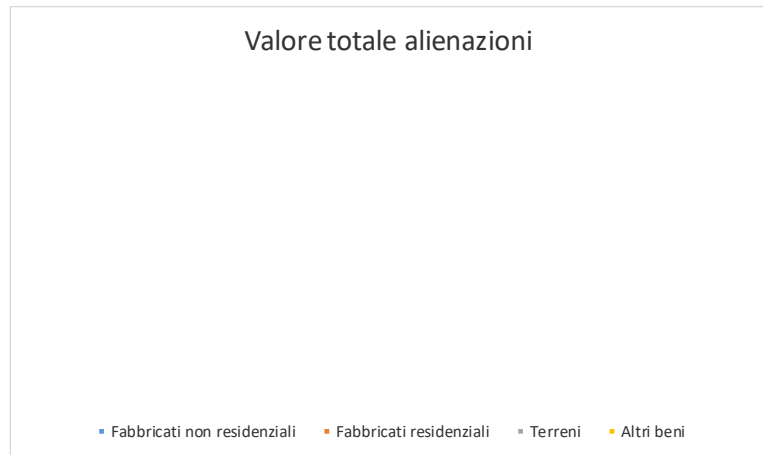
L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

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 2022	
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	1.844.569,72
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2024-2026	
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	2024	2025	2026
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2024	2025	2026
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

Si rimanda alla Delibera Consiliare n. 19 del 23/07/2024 avente ad oggetto “- Ricognizione immobili di proprietà suscettibili di alienazione e/o valorizzazione ed approvazione schema piano delle alienazioni e/o delle valorizzazioni degli immobili da allegarsi al bilancio di previsione per l'anno 2024.”

## 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

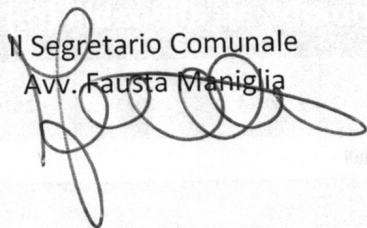
I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- 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.

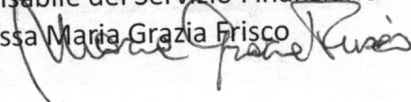
L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi e dalle turbolenze dei mercati degli ultimi anni e il peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono evidentemente complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio - lungo periodo. Il ritmo delle 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.

Alessandria della Rocca, lì

Il Segretario Comunale  
Avv. Fausta Maniglia



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott.ssa Maria Grazia Frisco



Il Sindaco  
Prof. Salvatore Mangione

