



COMUNE DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA
Libero Consorzio Comunale di Agrigento

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023-2025

PRESENTAZIONE

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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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 2023-2025, 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 2023-2025 e l'elenco annuale 2023;
- 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

Contesto mondiale

L'invasione russa dell'Ucraina ha creato una costosa crisi umanitaria che, senza una soluzione rapida e pacifica, potrà risultare devastante. Oltre all'impatto umanitario si prospetta inoltre che la guerra causerà un forte freno alla crescita dell'economia a livello mondiale.

La guerra avrà un impatto diretto sulle proiezioni di crescita economica in prima battuta sulla Russia e sull'Ucraina ma, gli effetti economici si stanno propagando al resto del mondo attraverso i mercati delle materie prime, del commercio internazionale e dei vincoli finanziari. La Russia è infatti un importante esportatore di petrolio, gas e metalli, congiuntamente l'Ucraina è un importante esportatore di grano e mais. La diminuzione di tali esportazioni di prodotti base e fondamentali ne ha già fatto salire il prezzo in maniera esorbitante. L'aumento dei prezzi degli alimenti e dei combustibili pregiudicherà la qualità della vita delle famiglie meno abbienti in tutto il mondo.

La guerra in Ucraina ha quindi amplificato le forze economiche che già stavano influenzando la ripresa economica dopo la pandemia. Le conseguenze più immediate facilmente individuali in

questo contesto sono: l'aumento dell'inflazione, un irrigidimento delle politiche monetarie delle banche centrali e l'aumento dei tassi d'interesse.

Le tensioni geopolitiche attuali rappresentano inoltre un pericolo per gli equilibri mondiali basati su regole che hanno retto le relazioni economiche internazionali da dopo la seconda guerra mondiale.

Andamento italiano

Per quanto concerne le prospettive dell'economia italiana, il DEF presenta due scenari di previsioni macroeconomiche, uno tendenziale e l'altro programmatico.

Il quadro macroeconomico tendenziale riflette un quadro economico di forte incertezza, sia per quanto riguarda l'evoluzione del conflitto tra Russia e Ucraina, sia in riferimento ai connessi aumenti dei prezzi delle materie prime e alle oscillazioni dei mercati finanziari. Sul fronte del mercato del lavoro, il DEF prevede un aumento delle retribuzioni e dei redditi da lavoro più moderato rispetto a quello dell'inflazione. Gli andamenti congiunturali legati alla pandemia e al conflitto in corso rendono dunque le prospettive di crescita dell'economia italiana deboli e incerte.

Per quanto concerne il quadro macroeconomico programmatico per gli anni 2022 e successivi, il Governo conferma gli obiettivi della NADEF 2021 del deficit al 5,6 per cento del PIL nel 2022, al 3,9 per cento nel 2023, al 3,3 per cento nel 2024, mentre l'obiettivo di deficit per il 2025 è fissato al 2,8 per cento del PIL.

Sul fronte delle misure il Governo prevede interventi per il contenimento dei prezzi dei carburanti e del costo dell'energia, per l'assistenza ai profughi ucraini, per il contenimento dell'impatto economico del conflitto sulle aziende italiane e per il sostegno al sistema sanitario e ai settori maggiormente colpiti dalla pandemia. Il forte impulso inflazionistico proveniente dall'energia e dalle materie prime ha anche causato una revisione al rialzo delle aspettative di mercato sulla futura politica monetaria della Banca Centrale Europea (BCE).

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

Un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il

NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU).

Il ruolo e la sfida che attenderà gli Amministratori degli Enti locali nel periodo 2022-2026 sarà quella di diventare enti attuatori di progetti finanziati dal PNRR: *“Alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal “Pnrr” provvedono i singoli soggetti attuatori: le Amministrazioni centrali, le Regioni e le Province autonome e gli Enti Locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali”*.

La Sicilia (Fonte DEFR 2023-2025)

In Sicilia, la caduta di prodotto subita nel corso del 2020 per effetto della pandemia da Covid-19 è stata, come nel resto del Paese e del mondo, molto accentuata.

Nel corso del 2021 l'economia ha invece dato segnali di deciso recupero, grazie alla progressiva estensione della campagna di vaccinazione che ha permesso un allentamento delle misure di contrasto alla pandemia e un incremento della mobilità delle persone, con un conseguente miglioramento del clima di fiducia di famiglie ed imprese. La ripresa economica è stata infatti sostenuta soprattutto da un'espansione della domanda aggregata sia interna che estera, oltre che da un robusto incremento degli investimenti.

Per quanto riguarda l'anno in corso, gli eventi bellici generati dall'invasione dell'Ucraina da parte della Russia hanno di fatto sconvolto gli scenari di crescita previsti per la Sicilia. Gli effetti della guerra e delle straordinarie misure sanzionatorie si stanno già facendo sentire soprattutto sul rincaro dei prezzi del gas e delle materie prime, per le quali la Russia detiene una larga quota di mercato nazionale, oltre che sulle dinamiche dei mercati internazionali. La crescita della bolletta energetica e i conseguenti effetti inflazionistici che ne derivano agiscono sia sulle famiglie erodendone il potere di acquisto e limitando la propensione al consumo, sia sulle imprese, che vedono ridursi, più che sensibilmente in alcuni casi, i margini operativi delle proprie attività. La crescita generale dei prezzi al consumo ha avuto peraltro una dinamica più elevata in Sicilia rispetto al resto del paese a causa probabilmente della condizione di perifericità dell'Isola che comporta maggiori costi di trasporto, data la concentrazione dei rincari nel settore energetico.

Gli scenari di impatto sull'economia possono, pertanto, mutare in funzione dell'elevato grado di incertezza che caratterizza troppe variabili, dovendo anche tenere in considerazione gli effetti espansivi generati dallo stanziamento delle risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), che vedono la Sicilia quale maggiore beneficiaria dei flussi dei finanziamenti finora assegnati, con quasi 6 miliardi di euro.

La situazione economica pertanto appare sospesa fra lo scenario di crescita promosso dai piani di ripresa elaborati come risposta alla crisi pandemica e l'impatto di tensioni geopolitiche che richiedono misure di contrasto di portata commisurabile a quelle già messe in atto contro il Coronavirus.

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

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

Popolazione

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

Popolazione legale al censimento		3.135
Popolazione residente al 31/12/2021		2.621
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2.685
di cui:		
maschi		1.298
femmine		1.387
Nuclei familiari		1.265
Comunità/convivenze		2
Popolazione all'1/1/2021	n.	2.684
Nati nell'anno		16
Deceduti nell'anno		52
Saldo naturale		-36
Iscritti in anagrafe		29
Cancellati nell'anno		56
Saldo migratorio		-27
Popolazione al 31/12/2021		2.621
In età prescolare (0/6 anni)	n.	105
In età scuola obbligo (7/14 anni)		136
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		365
In età adulta (30/65 anni)		1.200
In età senile (66 anni e oltre)		726
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	11,00
	2018	15,00
	2019	13,00
	2020	20,00
	2021	16,00
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	51,00
	2018	49,00
	2019	47,00
	2020	37,00
	2021	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.

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

Superficie in Km ²	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 <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> Piano regolatore – PRGC - approvato SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> Piano edilizia economica popolare - PEEP SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/> Piano Insediamenti Produttivi - PIP SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00	AREA DISPONIBILE mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

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

Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
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.

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:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2021	Note
	S.M.A.P.		5,95		
	SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. in liquidazione		2,70		
	SRR ATO 11 AGRIGENTO OVEST		2,72		
	PLATANI MAGAZZOLO AMBIENTE S.R.L.		50		

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione

e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

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, allorché 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 TUEELL 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.

Indirizzi generali di natura strategica

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. L'Ente, con Delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 30/10/2023 ha adottato il Programma triennale dei lavori pubblici triennio 2023/2025 e relativo elenco annuale, che si allega alla presente.

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 2023/2025 sono state effettuate secondo quanto previsto con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 DEL 25/07/2023.

Le aliquote IMU sono le seguenti:

FATTISPECIE	ALIQUOTA
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 2023 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 stati introdotte importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999.

Tari

Le tariffe TARI per l'esercizio 2023 sono state approvate con Delibera Consiliare n. 29 del 15/09/2023;

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

Il comma 48 della legge di bilancio 2021 stabilisce che a decorrere dal 2021, la TARI tributo dovuta su una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché non 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. 90 del 18/04/2023.

Servizi pubblici

Le tariffe e il costo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2023 sono state determinate con deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 22/05/2023

Le tariffe del servizio idrico integrato, per il triennio 2023/2025 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 2023	Cassa 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.555.857,51	2.615.228,84	1.491.850,90	1.467.858,27
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	217.681,70	238.626,35	217.681,70	224.481,70
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	244.955,00	389.766,61	184.779,00	185.755,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	96.715,20	132.889,65	93.715,20	104.730,20
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.000,00	10.000,00	8.000,00	20.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	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	509.962,05	902.199,16	501.583,70	532.449,33
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	142.000,00	417.690,82	142.000,00	185.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	251.714,04	381.447,69	258.714,14	264.290,65
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	52.468,88	130.040,78	52.468,88	52.468,88
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	96.507,99	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	454.257,65	454.257,65	454.596,89	36.035,03
MISSIONE 50	Debito pubblico	40.585,66	40.585,66	44.088,00	44.088,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.204.505,29	1.257.738,88	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale generale spese	4.780.702,98	7.068.980,08	4.655.983,70	4.328.662,35

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.

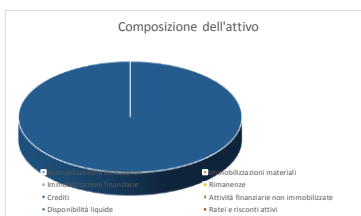
Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

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

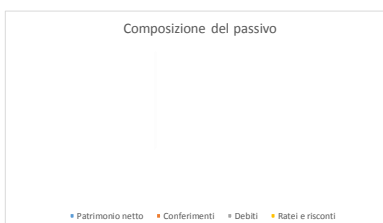
La gestione del patrimonio

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.

Attivo Patrimoniale 2021	
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	2.279.744,42
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2021	
Denominazione	Importo
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 (2020), per i tre esercizi del triennio 2023-2025.

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.

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 2023, 2024 e 2025. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Disponibilità e gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa

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

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

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

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

Nel Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile–Suap l'incarico di posizione organizzativa è stato attribuito a dipendente;

Settore I Affari Generali-Socio Culturale

Responsabile la Dott.Giovanni Dennis Lattuca;

Settore II Finanziario e Tributario

Responsabile la Dott.ssa Maria Grazia Frisco appartenente all'area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione;

Settore III Lavori pubblici –Urbanistica-Suap

Responsabile l'arch. Daniele Traina, appartenente all'area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione, incaricato ai sensi dell'art.110 del TUEL approvato con il D.lgs.n.267/2000;

Settore IV Ambiente –Vigilanza sul territorio – Protezione Civile

Responsabile l'Ing. Salvatore Acri, appartenente all'area dei Funzionari ed Elevata Qualificazione;

Al Comune di Alessandria della Rocca lavorano n.32 dipendenti a tempo indeterminato di cui n.16 a tempo full-time e n.16 a tempo part-time, n.1 dipendente con incarico a tempo determinato ai

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

PIANO DEGLI OBIETTIVI

Con Delibera di Giunta Comunale n. 230 del 07/11/2023 è stato adottato il Piano integrato di attività e Organizzazione PIAO per il triennio 2023-2025 e con delibera Giunta Comunale n. 216 del 26/09/2023 è stato approvato il Piano della performance per il triennio 2023/2025 per il biennio 2023/2024 - Sezione del PIAO 2023/2025.

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.

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.

OBIETTIVI COMUNI A P.O./SETTORI

SETTORE I AFFARI GENERALI

Titolare di E.Q. Dott. Giovanni Dennis Lattuca

OBIETTIVO N. 01.01. Istituzione elenco professionisti per incarichi legali

Linea guida strategica:

Rispetto dei principi di trasparenza, concorrenza, economicità ed efficienza.

Descrizione

Adozione degli atti gestionali al fine di istituire presso l'Ente un elenco di professionisti esterni, al quale l'Amministrazione potrà attingere in caso di necessità per l'affidamento di incarichi legali di assistenza legale, patrocinio e rappresentanza in giudizio.

Tempi di attuazione: 31/12/2023.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.02. Modifiche al Regolamento sulla collaborazione tra cittadini ed amministrazione per la cura, la rigenerazione e la gestione in forma condivisa dei beni comuni urbani. Coordinamento con un eventuale nuovo regolamento per la concessione di patrocini e contributi economici.

Linea guida strategica.

Modifiche regolamentazione interna per la concessione di patrocini e contributi economici.

Descrizione

Adozione degli atti gestionali al fine di dotare l'Ente di un Regolamento adeguata che disciplini le forme di collaborazione tra cittadini, associazioni, organizzazioni sociali e l'Amministrazione.

Tempi di attuazione: 31/12/2023.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.03. Modifiche al Regolamento generale degli Uffici e Servizi

Linea guida strategica.

Dotare l'Ente di un regolamento degli uffici e dei servizi nel rispetto dei principi fissati dalla legge e dei criteri generali stabiliti dalle vigenti normative in materia, al fine di promuovere l'efficienza dell'amministrazione e di assicurare il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini.

Descrizione

Predisposizione nuovo regolamento degli uffici e dei servizi nel rispetto dei principi fissati dalla legge e dei criteri generali stabiliti dalle vigenti normative in materia.

Tempi di attuazione:31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.04. Adozione di nuovi standard di protezione a favore dei "whistleblower" (in italiano "segnalanti").

Linea guida strategica.

- Rilevare e prevenire comportamenti scorretti e violazioni di leggi e regolamenti;
- Migliorare l'applicazione della legge implementando canali di segnalazione efficaci, affidabili e sicuri per proteggere i segnalanti da eventuali ritorsioni;
- Proteggere i whistleblower aiutandoli a denunciare atti illeciti o irregolarità in modo sicuro, garantendo la possibilità di segnalare in modo anonimo.

Descrizione

In seguito all'entrata in vigore della Direttiva europea D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24 in attuazione della Direttiva (UE) 2019/1937 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione, predisporre un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del segnalante.

Tempi di attuazione:31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 01.05. Dematerializzazione liste elettorali

Linea guida strategica

- Risparmio sui materiali di stampa;

- Snellimento delle operazioni di cancellazione/iscrizione degli elettori;
- Eliminazione possibilità errori ed omissioni durante le operazioni di annotazione manuale sugli originali cartacei delle liste.

Descrizione

Formazione elenchi di cancellandi e iscrivendi sulla base delle comunicazioni anagrafiche, di stato civile e dell'autorità giudiziaria con la produzione di un documento informatico firmato digitale;

Produzione del verbale in forma analogica con sottoscrizione autografa dello stesso o in formato elettronico;

Produzione, nelle fasi in cui sono previste, delle apposite statistiche in formato digitale;

Produzione di file non modificabile contenente le liste generali e sezionali rettificata;

Tempi di attuazione:31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

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

Controlli dello stato del debito dei documenti contabili non chiusi, riduzione del 10% scostamento tra documenti contabili non pagati e scaduti con documenti contabili monitorati

Descrizione

Controllo gestione dello stato delle fatture elettroniche nella Piattaforma Crediti Commerciali Attraverso l'utilizzo di un database contabile dove verranno 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:31/12/2023

Indicatore 1: riduzione fondo crediti commerciali.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 02.02 Tributi dell'Ente, bonifica banca dati ed incremento capacità di riscossione

Linea guida strategica

Ridurre l'evasione tributaria con una attività di controllo precisa e puntuale e il 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 di accertamento dei tributi e delle imposte annualità pregresse.

Predisporre dettagliata relazione sulle entrate proprie del comune entro il 31.12.2023 con riferimento specifico alle percentuali di riscossione e individuare le misure per l'incremento;

Notificare gli avvisi di accertamento in scadenza al 31.12.2023 al fine di evitare la prescrizione;

Sollecito di pagamento servizio acquedotto, annualità pregresse;

Predisporre un piano di recupero dell'evasione da attuare nel triennio 2023/2025;

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

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Indicatore 2: incremento percentuale della capacità di riscossione di almeno 1 punto percentuale su tutte le entrate proprie.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 02.03 Gestione rapporti Enti terzi. Supporto e adempimenti fiscali

Linea guida strategica

Gestione, a regime, certificazione **Ministero dell'interno e Ministero dell'economia**.

Descrizione

Certificazione varie, TBEL, BDAPSOSE, gestione crediti e partecipate.

Gestione dei rapporti enti terzi per le varie scadenze previste.

Presentazione delle dichiarazioni fiscali di legge.

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

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

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:31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

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

Linea guida strategica:

Realizzare una struttura completa in grado di assolvere al fabbisogno locale e funzionale, usufruibile da società sportive, gruppi e da ogni altra categoria di utenza, durante tutto l'arco della giornata, coinvolgendo maggiormente i giovani nelle pratiche sportive.

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: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 03.03 Fornitura di mezzi per lo svolgimento del servizio di raccolta porta a porta, trasporto e conferimento deli RSU e materiale differenziato.

Linea guida strategica:

Consentire all'Ente di abbattere i costi attualmente destinati al noleggio di mezzi a freddo e caldo e attrezzature per la raccolta.

Descrizione

Dotare l'ARO PLATANI MAGAZZOLO AMBIENTE SRL di n.4 porter/gasolini per il servizio di raccolta porta a porta, trasporto e conferimento degli RSU e materiale differenziato.

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 03.04Avvio, gestione e funzionamento del "CENTRO MANUFACTORY"

Linea guida strategica:

Promozione delle attività produttive e di sostegno allo sviluppo delle imprese, sviluppo turistico all'interno del Distretto Rurale di Qualità dei Monti Sicani.

Descrizione

Allestimento e funzionamento delle seguenti aree:

Sala del territorio e dei suoi prodotti

Ufficio I.A.T. (Informazioni e Accoglienza Turistica)

Sala delle idee

Sala degli incontri

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 03.05Avvio 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 da collocare in adiacenza al ciglio stradale di valle della via Santuario su un tratto di lunghezza rispettivamente 100 ml., oltre alla regimentazione delle acque attraverso la realizzazione di un canale di gronda in cemento armato.

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 03.06 Avvio del processo di transizione digitale dell'Ente

Linea guida strategica

Attuazione delle linee strategiche per la riorganizzazione e la digitalizzazione dell'amministrazione definite dal Governo. Transizione alla modalità operativa digitale e i conseguenti processi di riorganizzazione finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità.

Descrizione

Attuazione dei seguenti interventi:

Adozione app IO

Adozione piattaforma pagoPa

Abilitazione al cloud per le PA Locali

Piattaforma Notifiche Digitali

Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N. 03.06 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 di fattibilità tecnico-economica "Lavori di restauro della Chiesa del Carmine";

Progetto di fattibilità tecnico-economica "Lavori di realizzazione di una Via Sacra";

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 "Consolidamento, contenimento e sistemazione a verde del costone della villa comunale".

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

SETTORE IV AMBIENTE -VIGILANZA-PROTEZIONE CIVILE E SUAP

Titolare di E.Q. Arch. Salvatore Acri

OBIETTIVO N. 04.01 Attività di promozione della 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

Realizzazione di percorsi didattici nelle scuole. L'educazione ambientale, inerente la tematica dei rifiuti, dovrà essere proposta non come materia che sia fornitrice di ulteriori conoscenze, ma piuttosto come una maniera diversa di avvicinarsi alla realtà che circonda il mondo della scuola, dove gli studenti saranno protagonisti critici delle conoscenze acquisite e attori propositivi di nuovi soluzioni e nuovi modelli di comportamento.

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.04.02 Implementazione sistema di videosorveglianza

Linea guida strategica:

Migliorare la sicurezza e la tutela del patrimonio pubblico ma anche per porre rimedio al fenomeno dell'abbandono dei rifiuti e degli animali domestici.

Descrizione

Implementazione del sistema di videosorveglianza

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.04.03 Modifica gestione del Servizio di randagismo

Linea guida strategica:

Tutela degli animali in quanto esseri senzienti, al fine di assicurare loro un'esistenza compatibile con le proprie caratteristiche biologiche ed etologiche e condanna degli atti di crudeltà verso gli animali e il loro abbandono.

Descrizione

Elaborazione proposte di modifica sulla gestione del Servizio di randagismo

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.04.03 Stazione di ricarica per veicoli elettrici

Linea guida strategica:

Implementare un nuovo modello di mobilità ecosostenibile a zero emissioni.

Descrizione

Realizzazione di infrastrutture pubbliche di ricarica per veicoli elettrici ad esempio presso parcheggi e strutture commerciali.

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: rispetto dei tempi.

Priorità: ALTA

OBIETTIVO N.04.04 Revisione Contratti Telefoni e wi-fi

Linea guida strategica:

Revisione della spesa pubblica (cd. spending review) attraverso un processo di analisi e valutazione orientato al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della spesa della pubblica amministrazione.

Descrizione

Revisione dei contratti con i gestori di telefonia e rete internet

Tempi di attuazione: 31/12/2023

Indicatore 1: risparmio spesa.

Priorità: ALTA

Gli obiettivi strategici

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Lista civica “ Per una nuova Alessandria” Candidata Sindaco : Giovanna Bubello

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

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

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

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

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

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

PRIORITA' PROGRAMMATICHE:

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

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

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

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

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

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

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

AGRICOLTURA E VIABILITA' RURALE

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

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

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

Recupero dei terreni abbandonati ed incolti per promuovere colture biologiche.

Realizzazione area agricolo-artigianale.

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

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

Partecipazione ai bandi comunitari e accesso ai fondi europei.

LAVORO

Piano di sviluppo per l'occupazione.

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

Coinvolgimento dei cittadini in attività socialmente utili.

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

Borsa lavoro e lavori di pubblica utilità.

MANIFESTAZIONI

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

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

TURISMO RELAZIONALE E TERRITORIALE

Valorizzazione delle zone rurali.

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

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

SERVIZI AL PUBBLICO CONDIVISIONE E INFORMAZIONE

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

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

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

SERVIZI COMUNALI

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

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

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

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

VIVIBILITA' ED INIZIATIVE SOCIALI

Riappropriazione degli spazi pubblici

Riorganizzazione delle proprietà appartenenti' al Comune per iniziative sociali.

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

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

AMBIENTE E VIVIBILITA' DEL PAESE

Recupero del centro storico, riqualificazione del territorio, arredo e pulizia della città.

Valorizzazione delle aree archeologiche e del patrimonio turistico e monumentale dei siti Sicani.

Istituzione di un Museo Civico.

Area attrezzata presso la diga Castello.

Ampliamento delle aree forestali.

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

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

RACCOLTA DIFFERENZIATA

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

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

SANTA', PREVENZIONE ED EDUCAZIONE SANITARIA

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

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

CULTURA E SCUOLA

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

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

SPORT

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

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

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2023-2025.

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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	122.461,00	172.979,32	121.961,00	144.961,00
02 Segreteria generale	561.939,40	1.002.362,47	505.655,79	434.663,16
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	111.771,89	126.334,35	111.771,89	111.771,89
04 Gestione delle entrate tributarie	110.395,65	157.768,05	110.395,65	110.395,65
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	42.294,30	496.396,60	39.750,00	41.750,00
06 Ufficio tecnico	286.568,28	576.094,77	281.545,28	299.545,28
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	141.398,88	169.834,20	141.398,88	141.398,88
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	218.972,41	408.172,04	220.772,41	225.772,41

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	209.181,70	218.680,81	209.181,70	212.981,70
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	10.000,00	22.945,54	10.000,00	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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	43.575,00	78.075,70	43.575,00	43.575,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	31.710,00	63.580,69	75.004,00	75.980,00
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	169.670,00	896.785,22	76.200,00	76.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	630,08	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	96.715,20	134.402,47	93.715,20	104.730,20

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	37.022,50	1.834.652,04	37.022,50	49.022,50
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	92.034,27	0,00	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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	80.000,00	497.072,98	80.000,00	80.000,00
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1.170,02	0,00	0,00
03 Rifiuti	456.018,35	820.121,30	447.640,00	477.085,63
04 Servizio Idrico integrato	61.943,70	280.694,66	61.943,70	63.363,70
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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	142.000,00	427.590,82	142.000,00	187.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	11.265,04	33.378,60	12.000,00	12.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	105.838,39	155.547,67	105.838,49	62.900,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	30.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	6.270,00	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	117.697,50	196.950,45	124.697,50	143.212,50
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	33.178,15	33.679,57	33.178,15	36.178,15

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	20.816,88	62.456,78	20.816,88	20.816,88
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	31.652,00	63.304,00	31.652,00	31.652,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	4.280,00	0,00	0,00

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

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	96.507,99	0,00	0,00
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	23.344,58	105.904,32	26.153,92	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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	550.000,00	589.224,66	550.000,00	550.000,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	82.561,68	82.561,68	72.035,03	36.035,03
02 Fondo svalutazione crediti	371.695,97	371.695,97	382.561,86	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

*“**DEBITO PUBBLICO** – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	40.585,66	40.585,66	44.088,00	44.088,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	89.195,78	89.195,78	89.195,78	89.195,78

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2023 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
2021	3.633.613,60	2023	40.585,66	363.361,36	1,12%
2022	4.751.547,69	2024	44.088,00	475.154,77	0,93%
2023	3.665.393,47	2025	44.088,00	366.539,35	1,20%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2023 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 908.403,40 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2021	1.610.563,08
Titolo 2 rendiconto 2021	1.769.358,57
Titolo 3 rendiconto 2021	253.691,95
TOTALE	3.633.613,60
3/12	908.403,40

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 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.204.505,29	1.257.738,88	1.204.505,29	1.204.505,29
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2022 – 2024 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2025 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2024.

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:

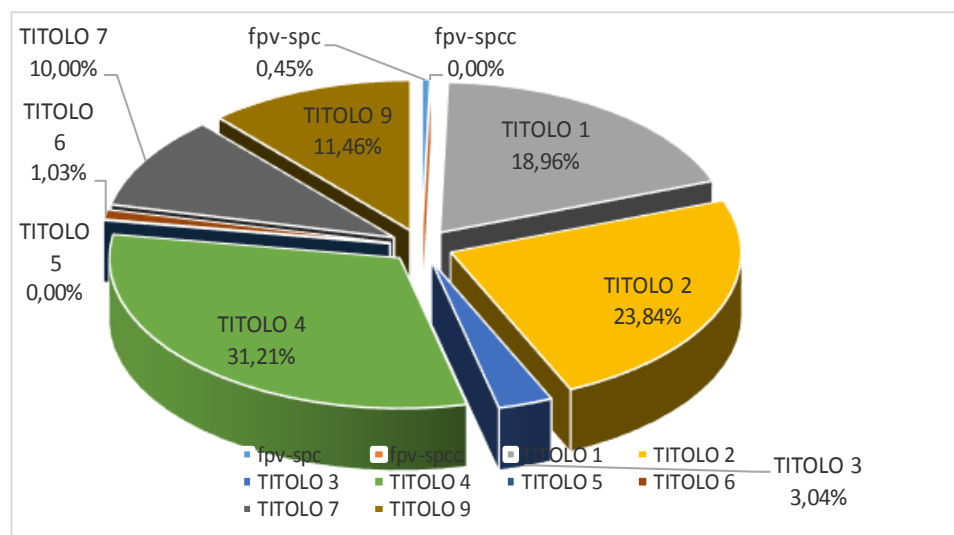
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.892.542,66	3.261.567,04	1.847.368,28	981.696,28
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.645.314,81	2.569.935,98	1.565.769,91	1.528.978,81
TITOLO 3	Entrate extratributarie	127.536,00	840.074,29	127.536,00	127.536,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	746.076,42	3.762.448,65	761.076,42	761.076,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	453.446,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	15.501,21	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.204.505,29	1.288.210,09	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	5.615.975,18	12.191.183,26	5.506.255,90	4.603.792,80

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	50.627,29	78.694,74	46.242,86	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	125.470,05	143.994,32	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.151.500,51	1.610.563,08	1.965.437,38	1.892.542,66	1.847.368,28	981.696,28
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.772.209,56	1.769.358,57	2.470.725,37	1.645.314,81	1.565.769,91	1.528.978,81
TITOLO 3	Entrate extratributarie	224.168,25	253.691,95	315.384,94	127.536,00	127.536,00	127.536,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.462.775,28	539.427,80	3.234.914,42	746.076,42	761.076,42	761.076,42
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	187.823,57	0,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	893.741,20	0,00	1.036.969,58	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	549.063,24	540.085,29	1.188.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
	Totale	7.417.378,95	4.935.815,75	10.364.674,55	5.615.975,18	5.506.255,90	4.603.792,80

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

ENTRATE 2022



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.020.042,67	780.435,88	1.113.645,20	1.062.792,16	1.017.617,78	151.945,78
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.131.457,84	830.127,20	851.792,18	829.750,50	829.750,50	829.750,50
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.151.500,51	1.610.563,08	1.965.437,38	1.892.542,66	1.847.368,28	981.696,28

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.772.209,56	1.769.358,57	2.470.725,37	1.645.314,81	1.565.769,91	1.528.978,81
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.772.209,56	1.769.358,57	2.470.725,37	1.645.314,81	1.565.769,91	1.528.978,81

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	201.442,88	190.343,55	280.309,94	92.461,00	92.461,00	92.461,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	4.162,10	2.951,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,13	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	18.563,14	60.397,40	30.075,00	30.075,00	30.075,00	30.075,00
Totale	224.168,25	253.691,95	315.384,94	127.536,00	127.536,00	127.536,00

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.442.205,33	503.159,55	3.182.914,42	694.076,42	694.076,42	694.076,42
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	7.808,84	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	12.761,11	36.268,25	47.000,00	47.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale	1.462.775,28	539.427,80	3.234.914,42	746.076,42	761.076,42	761.076,42

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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	187.823,57	0,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	187.823,57	0,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	893.741,20	0,00	1.036.969,58	0,00	0,00	0,00
Totale	893.741,20	0,00	1.036.969,58	0,00	0,00	0,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	384.394,41	326.995,28	922.000,00	935.838,64	935.838,64	935.838,64
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	164.668,83	213.090,01	266.000,00	268.666,65	268.666,65	268.666,65
Totale	549.063,24	540.085,29	1.188.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	3.576.197,69	5.811.241,20	3.451.478,41	3.124.157,06
TITOLO 2	Spese in conto capitale	746.076,42	4.506.984,55	761.076,42	742.922,50
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	2.500,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	89.195,78	89.195,78	89.195,78	89.195,78
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.204.505,29	1.257.738,88	1.204.505,29	1.204.505,29
Totale		5.615.975,18	11.667.660,41	5.506.255,90	5.160.780,63

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	2.900.886,01	3.024.542,85	4.866.821,95	3.576.197,69	3.451.478,41	3.124.157,06
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.671.880,76	764.673,17	3.320.947,98	746.076,42	761.076,42	742.922,50
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	33.176,15	89.195,78	95.181,18	89.195,78	89.195,78	89.195,78
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	893.741,20	0,00	1.036.969,58	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	549.063,24	540.085,29	1.188.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
Totale		6.053.747,36	4.418.497,09	10.507.920,69	5.615.975,18	5.506.255,90	5.160.780,63

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 2020 e 2021. 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 2025 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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	68.697,43	97.062,85	113.595,98	122.461,00	121.961,00	144.961,00
02 Segreteria generale	258.770,85	373.870,71	728.400,83	561.939,40	505.655,79	433.663,16
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	124.886,66	102.742,70	115.516,29	111.771,89	111.771,89	111.771,89
04 Gestione delle entrate tributarie	147.740,92	106.951,13	107.636,23	110.395,65	110.395,65	110.395,65
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	28.441,03	544,30	14.950,00	5.750,00	1.750,00	3.750,00
06 Ufficio tecnico	266.976,54	371.996,16	466.908,03	286.568,28	281.545,28	299.545,28
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	95.226,23	117.764,08	160.612,57	137.998,88	137.998,88	137.998,88
08 Statistica e sistemi informativi	2.846,99	255,04	0,00	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	294.656,15	237.761,47	231.188,16	218.972,41	220.772,41	225.772,41
Totale	1.288.242,80	1.408.948,44	1.938.808,09	1.555.857,51	1.491.850,90	1.467.858,27

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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	195.585,78	193.333,77	204.483,26	207.681,70	207.681,70	209.481,70
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	1.936,14	14.809,09	18.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Totale	197.521,92	208.142,86	222.483,26	217.681,70	217.681,70	224.481,70

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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	17.666,00	9.092,66	55.640,49	43.575,00	43.575,00	43.575,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	38.986,88	46.536,17	71.050,00	31.710,00	75.004,00	75.980,00
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	114.117,84	29.644,85	150.475,00	169.670,00	66.200,00	66.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	170.770,72	85.273,68	277.165,49	244.955,00	184.779,00	185.755,00

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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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	48.606,52	94.592,20	120.759,94	96.715,20	93.715,20	104.730,20
Totale	48.606,52	94.592,20	120.759,94	96.715,20	93.715,20	104.730,20

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	6.666,66	16.968,14	10.000,00	8.000,00	8.000,00	20.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.666,66	16.968,14	10.000,00	8.000,00	8.000,00	20.000,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	8.092,14	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Totale	0,00	8.092,14	0,00	0,00	0,00	5.000,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	1.204,47	0,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	464.417,99	516.669,93	542.286,99	456.018,35	447.640,00	477.085,63
04 Servizio Idrico integrato	102.771,92	160.183,30	182.650,09	53.943,70	53.943,70	55.363,70
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	568.394,38	676.853,23	726.337,08	509.962,05	501.583,70	532.449,33

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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	152.989,00	212.560,27	265.211,74	142.000,00	142.000,00	185.000,00
Totale	152.989,00	212.560,27	265.211,74	142.000,00	142.000,00	185.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	4.616,40	3.999,99	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.616,40	3.999,99	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	152.660,43	67.901,32	139.900,10	105.838,39	105.838,49	62.900,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	22.798,00	24.817,99	3.142,60	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	26.695,51	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	78.381,30	124.380,01	209.594,86	117.697,50	124.697,50	143.212,50
08 Cooperazione e associazionismo	18.400,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.860,54	27.107,70	28.381,01	28.178,15	28.178,15	28.178,15
Totale	324.795,78	244.207,02	402.018,57	251.714,04	258.714,14	264.290,65

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2023	Rendiconto 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	28.386,71	20.816,88	20.875,27	20.816,88	20.816,88	20.816,88
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	47.478,00	0,00	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
Totale	75.864,71	20.816,88	52.527,27	52.468,88	52.468,88	52.468,88

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	289.523,98	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	18.000,00	0,00	289.523,98	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

- a) individuare le categorie d'entrata 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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	58.540,90	82.561,68	72.035,03	36.035,03
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	395.925,23	371.695,97	382.561,86	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	66.630,22	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	521.096,35	454.257,65	454.596,89	36.035,03

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.417,12	44.088,00	38.890,18	40.585,66	44.088,00	44.088,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	893.741,20	0,00	1.036.969,58	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	549.063,24	540.085,29	1.188.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	549.063,24	540.085,29	1.188.000,00	1.204.505,29	1.204.505,29	1.204.505,29

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Organigramma del Comune

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

Servizio biblioteca e promozione del territorio			
---	--	--	--

Personale dipendente a tempo indeterminato al 31-12-2022

N.O.	Nominativo	Pos. Ec. e tipo di orario di lavoro	Profilo prof.le
1	Vitello Corrado	D5 full-time	Istr. Dir.vo
2	D'Angelo Massimo	C6 full-time	Agente P.M.
3	Pendino Vincenza	C6 full-time	Agente P.M.
4	Di Liberto Rosalia	C6 full-time	Agente P.M.
5	Scrudato Silvana	C5 full-time	Istr. Amm.vo
6	Pecoraro Anna Paola	C3 full-time	Istr. Amm.vo
7	Cardinale Angela C.	C2 part-time	Istr. Amm.vo
8	Di Rosa Maria	C2 part-time	Ass.te Asilo Nido
9	Frisco Maria Grazia	C full-time	Istr. Amm.vo
10	Frisco Maria Silvana	C full-time	Istr. Amm.vo
11	Grifasi Giuseppe	C full-time	Istr. Amm.vo
12	Bondi Eraclide	C full-time	Agente P.M.
13	Sedita Angela	C part-time	Ass.te Asilo Nido
14	Caruso Enza	B8 full-time	Collab. Amm.vo
15	Perrone Giuseppe	B8 full-time	Collab. Amm.vo
16	Sedita Maria A.	B8 full-time	Collab. Amm.vo
17	Barbiera Antonino	B8 full-time	Collab. Amm.vo
18	Leto Giuseppe	B8 full-time	Collab. Amm.vo
19	Mangione Domenico	B2 part-time	Esecutore Amm.vo
20	Belluccia Maria	B2 part-time	Esecutore Amm.vo
21	Di Rosa Giuseppe	B part-time	Esecutore Amm.vo
22	Greco Paolina	B part-time	Esecutore Amm.vo
23	Gusciglio Carlo	B part-time	Esecutore Amm.vo
24	Scaglione Antonina	B part-time	Esecutore Amm.vo
25	Vaccaro Giuseppa Maria	B part-time	Esecutore Amm.vo
26	Valenti Giuseppe	B part-time	Esecutore Amm.vo
27	Raineri Giuseppe	A6 full-time	Operatore
28	Innamorato Francesco	A3 full-time	Operatore
29	Proietto Matteo	A2 part-time	Operatore
30	Catuara Anna Maria	A part-time	Operatore
31	Pensato Ignazio	A part-time	Operatore
32	Scarpinati Calogera	A part-time	Operatore

Personale esterno a tempo determinato con incarichi di posizione organizzativa

Arch. Traina Daniele

Istruttore Direttivo Settore Tecnico

Programmazione strategica delle risorse umane

Il piano triennale del fabbisogno si inserisce a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa e, coerentemente ad essa, è finalizzato al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese.

Attraverso la giusta allocazione delle persone e delle relative competenze professionali che servono all'amministrazione si può ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e si perseguono al meglio gli obiettivi di valore pubblico e di performance in termini di migliori servizi alla collettività.

La programmazione e la definizione del proprio bisogno di risorse umane, in correlazione con i risultati da raggiungere, in termini di prodotti, servizi, nonché di cambiamento dei modelli organizzativi, permette di distribuire la capacità assunzionale in base alle priorità strategiche.

In relazione, è dunque opportuno che le amministrazioni valutino le proprie azioni sulla base dei seguenti fattori:

- capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa;
- stima del trend delle cessazioni, sulla base ad esempio dei pensionamenti;
- stima dell'evoluzione dei bisogni, in funzione di scelte legate, ad esempio:
 - a) alla digitalizzazione dei processi (riduzione del numero degli addetti e/o individuazione di addetti con competenze diversamente qualificate);
 - b) alle esternalizzazioni/internalizzazioni o potenziamento/dismissione di servizi/attività/funzioni;
 - c) ad altri fattori interni o esterni che richiedono una discontinuità nel profilo delle risorse umane in termini di profili di competenze e/o quantitativi.

RISORSE UMANE/ ANALISI QUALI-QUANTITATIVA

Personale

INDICATORI	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO
------------	---------------------------------	-------------------------------

Valore Valore

Età media personale (anni)	58,31	39
----------------------------	-------	----

Età media Resp. Settore	52	39
-------------------------	----	----

% dip. in possesso di diploma	78,12%	0
-------------------------------	--------	---

% dip. In possesso di laurea	3,12 %	100%
------------------------------	--------	------

Nel triennio 2020/2022 n. 13 cessazioni

RISORSE UNAME/ ANALISI DEL BENESSERE ORGANIZZATIVO

INDICATORI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Valore Valore

Tasso di assenze 20,49 12,12 %

Tasso richiesta trasferimento 0 0

Tasso contenzioso tra dip. 0 0

RISORSE UMANE/ ANALISI DI GENERE

INDICATORI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Valore Valore

% Donne titolari incarico E.Q. 33,3 % 0

% Donne totale pers. Dip. 53,12 % 0

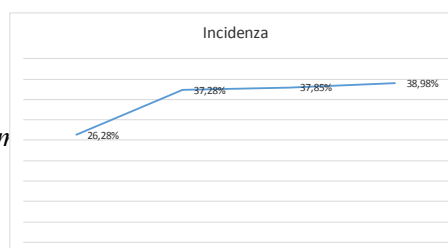
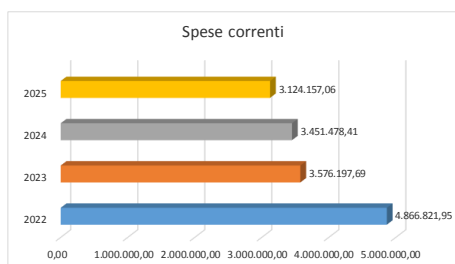
Età media pers. femminile 58,11 0

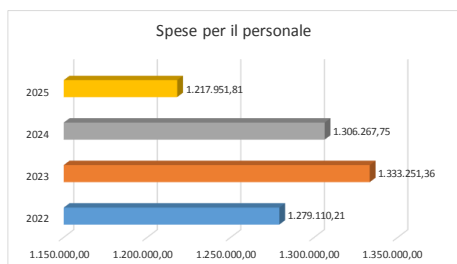
% pers. Donna diplomata 82,35% 0

% pers. Donna laureata 5,88 % 0

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.





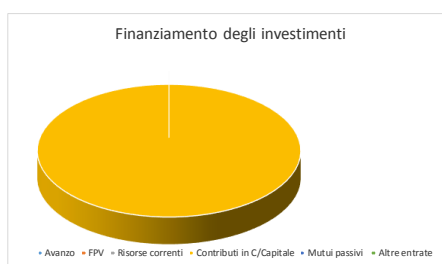
In relazione alle esigenze funzionali di questo ente non risultano eccedenze di personale nelle varie categorie e profili che rendano necessaria l'attivazione di procedure di mobilità o di collocamento in disponibilità di personale ai sensi del sopra richiamato art. 33 del d.Lgs. n. 165 del 2001.

Per la sua consultazione si rinvia pertanto alla deliberazione di G.C. n. 226 del 06/11/2023 aventi ad oggetto: "Approvazione Piano Triennale Del Fabbisogno del Personale e determinazione della dotazione organica per il triennio 2023/2025 .

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	746.076,42
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Si rimanda alla Delibera Consiliare di approvazione del piano triennale dei lavori pubblici , n. 32 del 30/10/2023 ed alla delibera consiliare n. 33 del 30/10/2023 di approvazione del Programma Biennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2023/2024.

Piano delle alienazioni

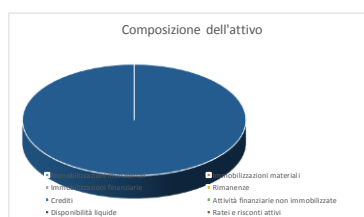
Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione 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 2021	
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	2.279.744,42
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2023-2025	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Alessandria della Rocca, lì 6 novembre 2023

Il Segretario Comunale
F.to Dr. Giovanni Dennis Lattuca

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Dr.ssa Maria Grazia Frisco

Il Sindaco
F.to Prof.ssa Giovanna Bubello