COMUNE DI SAN CIPIRELLO
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

COPIA

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N. 24 del 04/07/2022

OGGETTO: Approvazione schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2022-2024

L'anno **duemilaventidue**, del giorno **quattro** del mese di **luglio** dalle ore **17.30** alle ore **17.40** in San Cipirello, presso l'ufficio del Commissario Straordinario

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Giovanni Cocco, nominato con **D.A. n. 402 del 09 /11/ 2021** ai sensi degli articoli 19 e 56 del D.P. Reg. 20 Agosto 1960, n.3, così come modificato dall'art. 5 della L.R. 17.02.2021, n.5, con la funzione del Consiglio Comunale, con l'assistenza del Segretario Comunale, Dott. Sebastiano Emanuele Furitano.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista l'allegata proposta di deliberazione avente ad oggetto**: Approvazione schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2022-2024**

.
VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile.
VISTO il parere favorevole del Collegio dei Revisori.

Con voti unanimi e favorevoli

DELIBERA

- Di approvare, così come approva, la proposta di deliberazione allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.
- Con separata ed unanime votazione, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44 del 03.12.1991 e ss.mm.ii., dichiara la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

COMUNE DI SAN CIPIRELLO
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

OGGETTO: **Approvazione schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2022-2024.**

La sottoscritta responsabile dell'area 2 Servizi economico finanziari, sottopone al Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale la seguente proposta di deliberazione, attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno, e di aver verificato che i soggetti intervenuti nella istruttoria che segue non incorrono in analoghe situazioni.

RICHIAMATA:

- La deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Municipale n. 50 del 26/05/2022 avente per oggetto: Approvazione del D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2022-2024;
- La deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Municipale n. 51 del 26/05/2022 avente per oggetto: Approvazione Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, (Bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs 118/2011);
- La deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 21 del 01/06/2022 avente per oggetto: Programma Triennale OO.PP. 2022/2024 ed Elenco Annuale 2022 – Integrazione Giugno 2022, ai sensi della L.R. n. 12 luglio 2011 e del Decreto 16 Gennaio 2018 n. 14;
- La deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Municipale n. 59 del 26/05/2022 avente per oggetto: Modifica allo schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2022-2024 approvato con deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Municipale n. 50 del 26/05/2022

PREMESSO che il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), come successivamente modificato, ha introdotto una riforma complessiva dell'ordinamento contabile degli enti locali;

VISTO l'allegato 4/1 ("Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio") del D.Lgs. 118/2011, con particolare riferimento ai paragrafi 3, 4.2 ed 8 in materia Documento Unico di Programmazione (DUP) degli enti locali;

RICHIAMATO l'art. 151 del Testo unico delle norme sull'ordinamento degli enti locali, approvato con il D.Lgs. 267/2000 ed in ultimo modificato dalla Legge 190/2014, in base al quale "*Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono*

essere differiti con decreto del Ministero dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze";

RICHIAMATO altresì l'art. 170 del D. Lgs. 267/2000 che, fra l'altro, recita:

– "Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera di bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione";

– "Il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica e operativa dell'ente";

– "Il Documento Unico di Programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

VISTI i principi contabili generali o postulati, riportati nell'allegato 1 del D.Lgs. 118/2011;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 29/03/2018, con particolare riferimento agli artt. 2 capo II- ***Schema di documento unico di programmazione (DUP).***

CONSIDERATO pertanto che il Dup è il fondamentale strumento di guida strategica e operativa degli enti locali e costituisce presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

DATO ATTO che il programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi ed i relativi elenchi annuali nonché il programma triennale dei Lavori Pubblici - predisposti in conformità al DM Infrastrutture e Trasporti 16 gennaio 2018 n. 14 – sono adottati nel rispetto del disposto dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo le norme che disciplinano la programmazione economico finanziaria degli enti;

CONSIDERATO che, secondo il paragrafo 3 dell'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, i caratteri qualificanti della programmazione sono: valenza pluriennale del processo, lettura non solo contabile dei documenti, coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio e interdipendenza dei vari strumenti di programmazione;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato paragrafo 8 dell'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, il DUP:

– è lo strumento che costituisce guida strategica ed operativa dell'attività degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali ed organizzative;

– costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

– 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;

CONSIDERATO inoltre che il paragrafo 8.1 dell'allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011 stabilisce che la Sezione Strategica 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, gli strumenti attraverso

i quali l'ente intende rendicontare il proprio operato, nonché un'analisi strategica delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici;

CONSIDERATO infine che il paragrafo 8.2 dell'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011 stabilisce che la parte 1 della SeO individui i programmi operativi che l'ente intende attuare nell'arco pluriennale di riferimento e la Parte 2 comprenda, fra l'altro, la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio e che, in particolare:

– la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP;

– la programmazione del fabbisogno di personale, che la Giunta Comunale è tenuta ad approvare ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

– nel DUP è inserito infine il Programma biennale dei fabbisogni di servizi e forniture, quale strumento di programmazione di cui all'art. 21, commi 1 e 6 del D.Lgs. 50/2016;

Visto il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n.118/2011;

Vista la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 50 del 26/05/2022 con la quale è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione per gli esercizi 2022/2024

Ritenuto acquisire agli atti il parere dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs .n.267/2000;

RITENUTO di approvare lo schema del DUP 2022-2024 che definisce e aggiorna la programmazione strategica e operativa dell'Ente coerentemente con gli indirizzi politico-amministrativi;

Visto il D.Lgs.n.267/2000,

Visto il D.Lgs. n.118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE DI D E L I B E R A

1. **DI APPROVARE** sulla base delle considerazioni espresse in premessa, lo schema del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2022-2024 redatto in base alle indicazioni di cui al punto 8) del principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio, che si allega al presente atto Allegato A;
2. **Di ACQUSIRE** per formare parte integrante della presente deliberazione il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti rilasciato ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 267/2000;
3. **DI DISPORRE** la pubblicazione del Documento Unico di Programmazione 2022-2024 sul sito del Comune di San Cipirello nella sezione "Amministrazione trasparente", sezione Bilancio;
4. **DI PUBBLICARE** il DUP 2022-2024 sul sito internet del Comune - Amministrazione trasparente, Sezione bilanci;
5. **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

San Cipirello 04/07/2022

La Responsabile dell'Area 2
Servizi Economici Finanziari
E Tributi Locali
f.to Elina Rag Gambino

PARERI, RESI AI SENSI DELL'ART. 49 DEL T.U. APPROVATO CON D.LGS. 18.08.2000, N. 267, SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE avente per oggetto: **Approvazione schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) 2022-2024.**

Il Responsabile dell'Area 3 Tecnico e Suap, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime **parere Favorevole** in merito alla **regolarità tecnica** sulla proposta di deliberazione

Lì,26/05/2022

La Responsabile dell'Area 2
Servizi Economico Finanziari
E Tributi Locali
f.to Elina Rag Gambino

Il Responsabile dell'Area 2 Servizi economico Finanziari e Tributi locali, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime **parere Favorevole** in merito alla **regolarità Contabile** sulla proposta di deliberazione

Lì, 26/05/2022

La Responsabile dell'Area 2
Servizi Economico Finanziari
E Tributi Locali
f.to Elina Rag Gambino

COMUNE DI SAN CIPIRELLO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L’analisi di contesto

    2.1. Popolazione

    2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

    2.3. Economia insediata

    2.4. Territorio

    2.5. Struttura organizzativa

    2.6. Strutture operative

    2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

        2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

        2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale

e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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. Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi: a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio; b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica. Il nuovo documento, che sostituisce i precedenti Piano Generale di Sviluppo e Relazione Previsionale e Programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013. All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata. In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue: • il Documento unico di programmazione (DUP); • lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo. • la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio comunale per l'approvazione entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta

una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)- VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative. In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Nelle previsioni normative il documento 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 (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea. In particolare, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.
La Sezione Operativa (SeO) 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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente

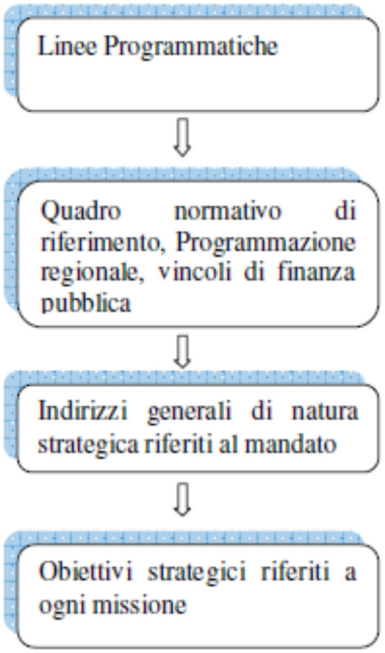
SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.
Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.
In particolare, la sezione individua, nel rispetto del 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.
Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.
Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi da perseguire entro la fine del mandato.
L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.
Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede la verifica di alcuni temi, fra i quali:
1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali.
Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede la verifica di alcuni temi, fra i quali:
1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali e partecipate;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica; a tal fine si verificano:

a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche programmate ed in corso;
b) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
c) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con
d) riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
e) l'analisi delle risorse finanziarie disponibili;
f) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
g) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
4. coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.
Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa del DUP e negli altri documenti di programmazione.
Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.
Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.
In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività durante il mandato.
Questa sezione si propone, quindi, di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione. Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:
a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



ANALISI

DI

CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue 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.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
   a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
   b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
   c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
   d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
   e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
   f. la gestione del patrimonio;
   g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
   h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
   i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

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

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 Analisi demografica L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune. La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Popolazione legale all'ultimo censimento					5.478
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)				n.	5.031
	di cui:	maschi		n.	2.603
		femmine		n.	2.750
	nuclei familiari			n.	2.035
	comunità/convivenze			n.	0
Popolazione all'1/1/ 0				n.	5.353
Nati nell'anno	n.	0			
Deceduti nell'anno	n.	0			
		saldo naturale		n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0			
Emigrati nell'anno	n.	0			
		saldo migratorio		n.	0
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)				n.	228
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)				n.	612
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)				n.	1.047
In età adulta (30/65 anni)				n.	2.445
In età senile (oltre 65 anni)				n.	1.021

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

Il Comune di San Cipirello è uno paese della Sicilia di 5.353 abitanti, appartenente alla Città Metropolitana di Palermo. Il paese di San Cipirello nasce come agglomerato di case nel 1838, in seguito alla frana che colpì il paese di San Giuseppe Jato. Quest'ultimo, che sorge alle pendici del monte Jato, insieme agli altri feudi circostanti è appartenuto fino al 1776 al Collegio dei Gesuiti di Trapani, espulsi proprio quell'anno dal Regno delle due Sicilie da Ferdinando IV di Borbone. Nel 1778 il Marchese della Sambuca (poi Principe di Camporeale), Giuseppe Beccadelli di Bologna e Gravina, acquistò tali feudi con la concessione di far sorgere un comune in quel territorio, appunto San Giuseppe Jato. La frana del 1838, costrinse molti abitanti a ricostruire le proprie case più in alto in località "Sancipirrello". San Cipirello viene costituito Comune indipendente con legge 11-12-1864 n°2048, ma il Consiglio comunale esisteva già dal 1860. Le origini di San Cipirello si collocano nell'ambito delle vicende storiche della Sicilia antica, dove si intrecciano storia e mito. Infatti, il monte Jato, estrema propaggine meridionale dei monti di Palermo, regala un paesaggio di suggestiva grandiosità e di straordinaria bellezza. Un'area che ha visto l'insediamento umano per oltre duemila anni, infatti la presenza umana nella zona circostante è attestata, sin dal Neolitico. Il primo villaggio è stato datato da alcuni all'VIII secolo a.C. ma probabilmente è molto più antico; dei suoi abitanti non si sa molto ma sembra che fossero Elimi Nell'alta valle dello Jato si sviluppò, a partire dagli inizi del I millennio a.C., una città le cui sorti furono poi segnate nel 1246 d.C. dall'imperatore svevo Federico II, che la annientò totalmente. La cittadella di Jetas fu fondata probabilmente dagli elimi ed era caratterizzata dalla compresenza di solide mura greco-romane. Il monte Jato sovrasta gli abitanti dei paesi di San Giuseppe Jato e San Cipirello: dalla sua cima (852 m s.l.m.) è possibile controllare da una parte i valichi attraverso cui è assicurato l'accesso alla costa settentrionale dell'isola e all'area della Conca d'Oro, dall'altra la via di percorrenza naturale costituita dalla vallata del Belice, attraverso cui, nell'antichità, era possibile il collegamento con la costa meridionale e, in particolare, con la colonia greca di Selinunte. Sono stati compiuti molti sforzi al fine di rendere accessibile al grande pubblico questo Parco Archeologico.
L'area archeologica si può raggiungere in automobile perché è stata realizzata una comoda carrozzabile, oppure a piedi dai paesi a valle. Si vuole sfruttale tale ricchezza storica al fine di incrementare nel paese il flusso turistico e l'economia locale. L'economia locale si basa principalmente sull'agricoltura. Sorgono nel suo territorio molte aziende vinicole e buona parte del terreno agricolo è dedicato alla coltivazione dei vigneti. L'uva raccolta da tali coltivazioni viene destinata alla produzione di vino. Nel Comune di San Cipirello sorgono diverse cantine per lo stoccaggio dell'uva e conseguente produzione di ottimi vini locali. All'attività vinicola si affiancano l'allevamento bovino e ovino, la coltivazione dell'olivo (dal quale viene estratto olio extravergine di oliva), dei cereali (in particolare il frumento) e del tipico melone locale dalla forma ovale, con buccia verde e rugosa, chiamato localmente miluni purceddu, che oltre all'aspetto esteriore ha la particolarità di potere essere conservato più a lungo rispetto ad altre varietà di melone. Il settore primario rimane comunque il settore con più occupati. Negli ultimi decenni, comunque tale settore è stato investito dalla crisi economica nazionale, facendo registrare un notevole calo dell'occupazione, e apprezzabile aumento dei problemi socio-economici dell'intera comunità, poiché la crisi del settore si è abbattuta sugli altri settori (artigianato, commercio).

L’analisi della composizione demografica locale è importante in quanto evidenzia le tendenze della popolazione del territorio e pertanto l’ente deve essere in grado di interpretarle al fine di pianificare e offrire alla collettività i servizi di cui ha bisogno. L’andamento demografico nel suo complesso ma anche l’analisi per classi di età, per sesso sono fattori importanti che incidono sulle decisioni dell’ente e sull’erogazione dei servizi.
L’andamento della popolazione nel periodo 2010-2017 è risultata la seguente:

2.1.3 – Occupazione ed economia insediata

Negli ultimi decenni l'economia si è trasformata, da economia basata prevalentemente sull'agricoltura, si è progressivamente passati ad una sempre maggiore centralità dell'impresa artigiana, commerciale ed industriale.
La maggior parte delle imprese insediate nel territorio del Comune di San Cipirello sono di piccole dimensioni anche se presenti, soprattutto nell'ambito della produzione agricola. Notevole importanza riveste il settore dell’agricoltura, grazie, anche alla presenza sia di cantine che hanno iniziato un’attività di imbottigliamento e commercializzazione del vino su larga scala che di oleifici che stanno ampliando la rete di commercializzazione di olio imbottigliato, anche all’estero.
Tutti i settori risentono, purtroppo, della grave crisi nazionale ed extra-nazionale.
L’andamento recente degli indicatori di deprivazione materiale e di disagio economico delle famiglie riflette il protrarsi della crisi economica e la conseguente diminuzione del reddito disponibile delle famiglie.
Da tempo si comprende che la grave deprivazione materiale comincia ad interessare non solo gli individui con i redditi familiari più bassi ma anche coloro che dispongono di redditi mediamente più elevati. Molti lavoratori si sono trovati disoccupati perchè molte aziende locali hanno cessato la propria attività. I servizi sociali ricevono sempre un maggior numero di richieste di assistenza e contributi economici a cui l'amministrazione comunale cerca sempre di dare riscontro. Tale situazione di disagio è evidenziata anche dalla costante contrazione del numero di abitanti residenti sul territorio e dal sempre minor numero di nascite, che non riesce a coprire il numero dei decessi registrati ogni singolo anno. Un dato significativo è rappresentato anche dal basso numero di popolazione appartenente alla fascia d'età

compresa tra i 15/29 anni, segno evidente della migrazione fuori dal territorio comunale delle persone in cerca di prima occupazione. Attualmente, alcune politiche del lavoro adottate a livello governativo sembrano aver aperto qualche spiraglio di ripresa dell'occupazione a tutto vantaggio delle piccola e media impresa locale e delle famiglie del territorio.

Si riportano le principali attività:

PRINCIPALI ATTIVITÀ	**n.**
Ristoranti/pizzerie	6
Bar /Tabacchi	**9**
Panifici/Prodotti di panetteria e rosticceria	**7**
Supermercati e macellerie	**12**
Abbigliamenti- accessori e calzature	**10**
Parrucchieri – barbieri	7
Altre attività	30

2.4 – Analisi del territorio e delle strutture –

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

Superficie in Kmq			20,85
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		1
STRADE			
	* Statali	Km.	6,00
	* Provinciali	Km.	50,00
	* Comunali	Km.	44,00
	* Vicinali	Km.	65,00
	* Autostrade	Km.	0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si [X]	No [ ]	NO
* Piano regolatore approvato	Si [X]	No [ ]	SI
* Programma di fabbricazione	Si [X]	No [ ]	NO
* Piano edilizia economica e popolare	Si [X]	No [ ]	NO
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si [X]	No [ ]	NO
* Artiginali	Si [X]	No [ ]	SI
* Commerciali	Si [X]	No [ ]	SI
* Altri strumenti (specificare)	Si [X]	No [ ]	NO
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si [ ]	No [X]	

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	7.000,00
P.I.P.	mq.	150.000,00	mq.	0,00

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

In questa sezione sono indicate le condizioni interne dell'Ente (organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali, indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica; disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica).

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

Servizio	Struttura	Modalità di Gestione
Servizio di tesoreria comunale Settore servizi finanziari e	Settore servizi finanziari e Tributari	Istituto Bancario / Gara
Servizio mensa scolastica	Settore Istruzione e Sociale	Appalto esterno/Gara
Servizio trasporto scolastico	Settore Istruzione	
Servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti	Settore Territorio e ambiente	Appalto esterno / Gara
Manutenzione patrimonio comunale	Settore Territorio e ambiente	In economia e gare
Servizi sociali	Servizi alla persona	Affidamento a coop. sociali

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREA	***DIPENDENTE***
Responsabile Area 1 Affari Generali e Servizi alla Persona	**Timotini Rosa Maria**
Responsabile Area 2 Programmazione Finanziaria Personale e Patrimonio	**Gambino Elina**
Responsabile Area 3 Tecnica e Suap	**Sammataro Alessandro**
Responsabile Area 4 Polizia Municipale e Protezione Civile	**Guarneri Patrizia**

2.6 - Strutture operative

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali. Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività. Per quanto riguarda gli immobili si rinvia all'elencazione degli stessi al presente documento, "Immobili di proprietà dell'ente"

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Asili nido n. 1	posti n. 22	22	22	22
Scuole materne n. 1	posti n. 95	85	85	85
Scuole elementari n. 1	posti n. 195	195	195	195
Scuole medie n. 1	posti n. 212	175	175	175
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0	0	0	0
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km				
- bianca	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista	32,50	32,50	32,50	32,50
Esistenza depuratore	Si / No X	Si / No X	Si / No X	Si / No X
Rete acquedotto in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si / No X	Si / No X	Si / No X	Si / No X
Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,70	n. 1 hq. 0,70	n. 1 hq. 0,70	n. 1 hq. 0,70
Punti luce illuminazione pubblica	n. 844	n. 844	n. 844	n. 844
Rete gas in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali				
- civile	16.325,00	16.325,00	16.325,00	16.325,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si X / No	Si X / No	Si X / No	Si X / No
Esistenza discarica	Si / No X	Si / No X	Si / No X	Si / No X
Mezzi operativi	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Centro elaborazione dati	Si / No X	Si / No X	Si / No X	Si / No X
Personal computer	n. 50	n. 50	n. 50	n. 50
Altre strutture (specificare)				

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Societa' ed organismi gestionali	%
SRR ATO 14 PROVINCIA PA OVEST SCO- CONS. A RL	0,00000
SOCIETA ALTO BELICE CORLEONESE SRL	0,00000

In relazione agli organismi societari di cui sopra l'Amministrazione Comunale per quanto concerne l'avvio del "processo di razionalizzazione" disposto dalla legge di stabilità 2015, Legge n. 190/2014, comma 611, il Sindaco, con Decreto n. 14 del 31 marzo 2015, ha approvato le misure di razionalizzazione secondo i criteri di seguito riportati:

- eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni

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.
I recenti 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.

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le seguenti considerazioni:
In data 31/03/2015 la Giunta Comunale, con deliberazione n. 14 del 31/03/2015 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate, integrata con successiva deliberazione n. 25 del 22/03/2016, così come disposto dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015). In tale documento, regolarmente trasmesso alla Corte dei Conti, sono state esplicitate le misure dirette al conseguimento di risparmi ed efficientamento in relazione alla partecipazione di questo Comune.
Il Comune ha effettuato la Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24,D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 come modificato dal Decreto Legislativo 16 giugno 2017 n. 100 - Ricognizione partecipazioni possedute.
Agli organismi societari sopra citati si evidenzia che le quote di partecipazione non implicano l'obbligo della predisposizione del bilancio consolidato.

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
SRR ATO 14 PROVINCIA PA OVEST SCO- CONS. A RL		0,00000	QUOTA PER UN VASLORE DI EURO 4.091,05		0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA ALTO BELICE CORLEONESE SRL		0,00000	N. 10 AZIONI POSSEDUTE		0,00	0,00	0,00	0,00

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

ACCORDO DI PROGRAMMA: Non sono previsti accordi di programma ed altri strumenti di programmazione negoziata.
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto:
Obiettivo:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata del Patto territoriale:

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Oggetto: **Non sono previsti accordi di programma ed altri strumenti di programmazione negoziata.**
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA :NON SONO PREVISTI FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:**

- **Funzioni o servizi:**

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- **Unità di personale trasferito:**

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:**

- **Funzioni o servizi:**

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- **Unità di personale trasferito:**

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN CIPIRELLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle scelte d'investimento per tipologia dell'opera (macrocategorie), sulla base della classificazione individuata direttamente dall'ente.

Codice della tipologia dell'opera (macrocategoria)	Tipologia dell'opera (macrocategoria)	Anno **2022**	Anno **2023**	Anno **2024**
		494.500,00	0,00	0,00
01	PARCHEGGI E VERDE PUBBLICO	793.076,28	2.000.000,00	0,00
03	STRADE	0,00	830.000,00	1.701.000,00
04	ALTRI EDIFICI COMUNALI	8.556.547,94	720.990,00	1.198.174,57
05	IMPIANTI	4.950.000,00	1.426.492,07	2.500.000,00
	T O T A L I	**14.794.124,22**	**4.977.482,07**	**5.399.174,57**

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	0,00

Note
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (**2022**)	Secondo anno (**2023**))	Terzo anno (**2024**)	Totale		Importo	Tipologia (7)
22	2022-01	19	082	063	ITG12			LAVORI DI MANUTENZIONE VIABILITA' PARCHEGGI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ARREE VERDI ED ARREDO URBANO	1	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00	No	0,00	99
23	2022-02	19	082	063	ITG12			INTERVENTI DI MANUTENZIONE IMMOBILI	1	240.500,00	0,00	0,00	240.500,00	No	0,00	
3	2022-03	19	082	063				REALIZZAZIONE CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE ED EROGSAZIONE SERVIZI	1	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	No	0,00	
1	2022-04	19	082	063	ITG12		A02 11	CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA A SERVIZIO DEI COMUNI DI SAN GIUSEPPE JATO E SAN CIPIRELLO	1	781.347,94	0,00	0,00	781.347,94	No	0,00	99
2	2022-05	19	082	063			A02 99	RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA A PARCHEGGIO SU CORSO TRENTO CON FORMAZIONE DI UN CENTRO DI INFORMAZIONE	1	159.258,19	0,00	0,00	159.258,19	No	0,00	99
3	2022-06	19	082	063	ITG12		A03 06	PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO NEI LOCALI G.B. CARONIA	1	0,00	223.000,00	300.000,00	523.000,00	No	0,00	99
5	2022-07	19	082	063	ITG12		A02 05	CONSOLIDAMENTO E REGIMENTAZIONE DELLE ACQUE CON MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE A VALLE DEL QUANTIER	1	633.818,09	2.000.000,00	0,00	2.633.818,09	No	0,00	99
5	2022-08	19	082	063			A05 12	LAVORI DI COMPLETAMENTO CAMPO DI CALCIO	1	0,00	466.200,00	1.500.000,00	1.966.200,00	No	0,00	99
6	2022-09	19	082	063			A05 35	OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIE AREA PEEP A SERVIZIO CCPP DI VIA LOMBARDO REALIZZAZION	1	0,00	0,00	0,00	0,00	No	0,00	99
7	2022-10	19	082	063	ITG12		A05 08	PROGETTO PER ADEGUAMENTO A NORMA SCUALA MEDIA G.B. CARONIA - RISTRUTTURAZIONE PALESTRA	1	0,00	188.990,00	700.000,00	888.990,00	No	0,00	99
8	2022-11	19	083	062	ITG12		A05 11	PROGETTO PER SISTEMAZIONE ACCESSO AREA ARCHEALOGICA MONTE JATO	1	0,00	0,00	361.000,00	361.000,00	No	0,00	99
9	2022-12	19	082	063	ITG12		A05 09	PROGETTO PRELIMINARE PER LA REALIZZAZIONE DI UNA STRUTTURA SPORTIVA POLIFUNZIONALE PER LA	1	0,00	300.000,00	298.174,57	598.174,57	No	0,00	99

								DANZA SPOR								
10	2022-13	19	082	063			A01 01	PROGETTO PER LASISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE GIANVICARIO DA VIA UGO LA MALFA ALLA STRADA PROVIN	1	0,00	160.000,00	60.000,00	220.000,00	No	0,00	99
11	2022-14	19	082	063			A01 01	PROGETTO PER LA SISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE TORRE DEI FIORI DALL SP 20 ALLA SP PER MUFFOLETTO	1	0,00	220.000,00	280.000,00	500.000,00	No	0,00	99
12	2022-15	19	083	062	ITG12		A05 33	LAVORI STRAORDINARI DI CONSOLIDAMENTO MURO DI CINTA E SOSTEGNO C/O LA SCUOLA MEDIA G.B. CARONIA FINA	1	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	No	0,00	99
15	2022-16	19	082	063			A05 08	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA MATERNA DON BOSCO	1	0,00	500.000,00	700.000,00	1.200.000,00	No	0,00	99
16	2022-17	19	082	063			A05 08	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA G.B. CRONIA	1	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	No	0,00	99
17	2022-18	19	082	063			A05 08	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETITICO SCUALA ELEMENTARE C.A. DALLA CHIESA	1	1.475.200,00	0,00	0,00	1.475.200,00	No	0,00	99
18	2022-19	19	082	063			A05 09	RIQUALIFICAZIONE STRADE DI ACCESSO AL CENTRO URBANO FINALIZZATA ALLA SICUREZZA E SALVAGUARDIA DELLA	1	0,00	450.000,00	500.000,00	950.000,00	No	0,00	99
19	2022-20	19	082	063			A05 08	INTERVENTO DI RIFUNZIONALIZZAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UN CENTRO EDUCATIVO DIURNO	1	0,00	80.000,00	200.000,00	280.000,00	No	0,00	99
6	2022-21	19	082	063				LOCALE CONFISCATO ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA DA DESTINARE ALLE DONNE VITTIME DELLA VIOLENZA	1	1.000.000,00	152.000,00	0,00	1.152.000,00	No	0,00	99
7	2022-22	19	082	063				PROGETTO DI VIDEO SORVEGLIANZA COMUNE DI SAN CIPIRELLO	1	0,00	237.292,07	0,00	237.292,07	No	0,00	
23	2022-23	19	082	063	ITG12			PROGETTO DI MANTENZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE ECOSOSTENIBILE DEL POLO SPORTIVO COMUNALE DI CONTRADA	1	2.250.000,00	0,00	0,00	2.250.000,00	No	0,00	
24	2022-24	19	082	063	ITG12			RIQUILIFICAZIONE TEATRO ALL'APERTO COMUNE DI ROCCAMENA	1	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	No	0,00	
25	2022-25	19	082	063				PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO URBANO ISOLA FELICE	1	1.337.627,00	0,00	0,00	1.337.627,00	No	0,00	
26	2022-26	19	082	063	ITG12			REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO POLISPOSRTIVI S. GIUSEPPE JATO I STRALCIO	1	1.362.373,00	0,00	0,00	1.362.373,00	No	0,00	
27	2022-27	19	082	063	ITG12			RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA DEI LOCALI DEL CONVENTO SANTA MARIA DELLA DAYNA COMUNE DI MARINEO	1	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	No	0,00	
										14.794.124,22	**4.977.482,07**	**5.399.174,57**	**25170780,86**			

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE
art.53, commi 6-7, del d.lgs. 163/2006

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ART.53 Commi 6-7 del d.lgs. 163/2006				ARCO TEMPORALE DEL PROGRAMMA Valore stimato		
RIFERIMENTO INTERVENTO (1)	DESCRIZIONE IMMOBILE	SOLO DIRITTO DI SUPERFICIE	PIENA PROPRIETA'	Primo anno **2022**	Secondo anno **2023**	Terzo anno **2024**
				0,00	0,00	0,00

ELENCO ANNUALE

Codice int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI(2)	Codice CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO ANNUALITA' 2022	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformita'	Verifica vincoli ambientali	Priorita' (4)	STATO PROGETTAZIONE Approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb.(S/N)	Amb.(S/N)			TRIM. /ANNO Inizio lavori	TRIM. /ANNO Fine lavori
2022-01	80028020826202222	C87H19001860004	LAVORI DI MANUTENZIONE VIABILITA' PARCHEGGI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ARREE VERDI ED ARREDO URBANO				254.000,00	254.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-02	80028020826202223	C8G19000450004	INTERVENTI DI MANUTENZIONE IMMOBILI				240.500,00	240.500,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-03	8002802082620223	C83G13000690006	REALIZZAZIONE CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE ED EROGSAZIONE SERVIZI				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-04	8002802082620221	J49D15000370004	CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA A SERVIZIO DEI COMUNI DI SAN GIUSEPPE JATO E SAN CIPIRELLO				781.347,94	781.347,94		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-05	8002802082620222		RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA A PARCHEGGIO SU CORSO TRENTO CON FORMAZIONE DI UN CENTRO DI INFORMAZIONE				159.258,19	159.258,19		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-06	8002802082620223		PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO NEI LOCALI G.B. CARONIA				0,00	523.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-07	8002802082620225	C86J17000450006	CONSOLIDAMENTO E REGIMENTAZIONE DELLE ACQUE CON MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE A VALLE DEL QUANTIER				633.818,09	2.633.818,09		No	No	1		1/2022	4/2023
2022-08	8002802082620225		LAVORI DI COMPLETAMENTO CAMPO DI CALCIO				0,00	1.966.200,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-09	8002802082620226		OPERE DI URBANIZZAZIONE				0,00	2.000.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024

			PRIMARIA E SECONDARIE AREA PEEP A SERVIZIO CCPP DI VIA LOMBARDO REALIZZAZION												
2022-10	8002802082620227		PROGETTO PER ADEGUAMENTO A NORMA SCUALA MEDIA G.B. CARONIA - RISTRUTTURAZIONE PALESTRA				0,00	888.990,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-11	8002802082620228		PROGETTO PER SISTEMAZIONE ACCESSO AREA ARCHEALOGICA MONTE JATO				0,00	361.000,00		No	No	1		1/2024	4/2024
2022-12	8002802082620229		PROGETTO PRELIMINARE PER LA REALIZZAZIONE DI UNA STRUTTURA SPORTIVA POLIFUNZIONALE PER LA DANZA SPOR				0,00	598.174,57		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-13	80028020826202210		PROGETTO PER LASISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE GIANVICARIO DA VIA UGO LA MALFA ALLA STRADA PROVIN				0,00	220.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-14	80028020826202211		PROGETTO PER LA SISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE TORRE DEI FIORI DALL SP 20 ALLA SP PER MUFFOLETTO				0,00	500.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-15	80028020826202212		LAVORI STRAORDINARI DI CONSOLIDAMENTO MURO DI CINTA E SOSTEGNO C/O LA SCUOLA MEDIA G.B. CARONIA FINA				0,00	500.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-16	80028020826202215		LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA MATERNA DON BOSCO				0,00	1.200.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-17	80028020826202216		LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA G.B. CRONIA				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-18	80028020826202217	C89F18000400002	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETITICO SCUALA ELEMENTARE C.A. DALLA CHIESA				1.475.200,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-19	80028020826202218		RIQUALIFICAZIONE STRADE DI ACCESSO AL CENTRO URBANO FINALIZZATA ALLA SICUREZZA E SALVAGUARDIA DELLA				0,00	950.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-20	80028020826202219		INTERVENTO DI RIFUNZIONALIZZAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UN CENTRO EDUCATIVO DIURNO				0,00	280.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-21	8002802082620226	C87B18000190007	LOCALE CONFISCATO ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA DA DESTINARE ALLE DONNE VITTIME DELLA VIOLENZA				1.000.000,00	1.152.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-22	8002802082620227		PROGETTO DI VIDEO SORVEGLIANZA COMUNE DI SAN CIPIRELLO				0,00	237.292,07		No	No	1		1/2023	4/2023
2022-23	80028020826202223	C87H22000050006	PROGETTO DI MANTENZIONE				2.250.000,00	2.250.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022

			E RIFUNZIONALIZZAZIONE ECOSOSTENIBILE DEL POLO SPORTIVO COMUNALE DI CONTRADA												
2022-24	80028020826202224	C62F22000280001	RIQUILIFICAZIONE TEATRO ALL'APERTO COMUNE DI ROCCAMENA				800.000,00	800.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-25	80028020826202225	C84J22000190001	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO URBANO ISOLA FELICE				1.337.627,00	1.337.627,00		No	No	1		1/2022	1/2022
2022-26	80028020826202226	C95I22000580001	REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO POLISPOSRTIVI S. GIUSEPPE JATO I STRALCIO				1.362.373,00	1.362.373,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-27	80028020826202227	C98C22000040001	RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA DEI LOCALI DEL CONVENTO SANTA MARIA DELLA DAYNA COMUNE DI MARINEO				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
						T O T A L E	**14.794.124,22**	**27.195.580,86**							

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN CIPIRELLO

ELENCO OPERE INCOMPIUTE
6.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	Messa in sicurezza di emergenza della ex discarica in C.da Gianvicario	2017	155.323,72	0,00	155.323,72	

ELENCO ANNUALE FORNITURE E SERVIZI
art. 271 del d.P.R. 5 ottobre 2010, n.207

Ai sensi del comma 6 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016 il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatarie individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. Il programma biennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018, ed è stato approvato con deliberazione della Commissione straordianria con i poteri della Giunta n. 11 del 27/01/2021

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN CIPIRELLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.040.502,43	0,00	€ 1.040.502,43
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	€ 130.000,00		
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016			
altro			
totale	€ 1.170.502,43	0,00	€ 1.170.502,43

ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021-2022

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN CIPIRELLO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Annualità	Acquisto	lotto	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Responsabile del	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
								Primo anno	Secondo	COSTI SU annualità	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)	
												Importo	Tipologia

codice	**data (anno)**	**si/no**	**si/no**	**forniture**	**Tabella CPV**	**testo**	**testo**	**valore**	**valore**	**valore**	**valore**	**valore**	**testo**
80028020826201900002	**2021**	**SI**	**SI**	**servizio**	**71000000-8**	**Realizzazione Centro di AGgregazione Giovanile ed erogazione servizi - COORDINAMENTO IN FASE DI ESECUZIONE LAVORI, COMPETENZE TECNICHE PER DIREZIONE , MISURA E CONTABILITA COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE**	**TODARO**	**€ 74.600,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 74.600,00**	**€ 0,00**	

80028020826202000001	2021	SI	SI	servizio	71000000-8	Servizio di progettazione del I^ livello di progettazione, della progettazione definitiva, esecutiva, esecuzione indagini strutturali, CSP, Direzione Lavori, CSE per l'adeguamento sismico e l'efficientamento energetico della Scuola Elementare Carlo Alberto dalla Chiesa	TODARO	€ 218.563,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.563,99	€ 0,00	
80028020826202000002	2021	SI	SI	servizio	71000000-8	Servizio di progettazione del I^ livello di progettazione, della progettazione definitiva, esecutiva, esecuzione indagini strutturali, CSP, Direzione Lavori, CSE per l'adeguamento sismico e l'efficientamento energetico della Scuola Media G.B. Caronia	SORISI	€ 268.390,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 268.390,94	€ 0,00	
80028020826202000003	2021	SI	SI	servizio	71000000-9	Servizio di progettazione definitiva, esecutiva, esecuzione indagini strutturali, CSP, Direzione Lavori, CSE per "Riqualificazione e ristrutturazione di bene confiscato alla criminalità organizzata sito in tra la via San Filippo e la via Cortina da adibire a centro per donne vittime di violenza Progetto ISIDE "	PICARDO	€ 198.447,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 198.447,50	€ 0,00	
80028020826202000000	2021	NO	SI	servizio	71000000-9	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INGEGNERIA E ARCHITETTURA PER REVIZIONE P.R.G.		€ 80.000,00	0.00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 0,00	
80028020826202000005	2021	NO	SI	servizio	98371110	Affidamento servizio di estumulazioni	TODARO	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	

80028020826202000001	2021	SI	SI	servizio	71000000-8	Servizio di progettazione del I^ livello di progettazione, della progettazione definitiva, esecutiva, esecuzione indagini strutturali, CSP, Direzione Lavori, CSE per l'adeguamento sismico e l'efficientamento energetico della Scuola Elementare Carlo Alberto dalla Chiesa	TODARO	€ 218.563,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.563,99	€ 0,00	
80028020826202000007	2021	SI	SI	servizio	71000000-8	Servizio di progettazione definitiva, esecutiva, CSP, Direzione Lavori, CSE Intervento di contrasto del rischio idrogeologico a salvaguardia del quartiere "Ranta"	TODARO	€ 280.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 280.500,00	€ 0,00	
								€	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.170.502,43	€ 0,00	

6.3 – Fonti di finanziamento

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni. La determinazione delle risorse a disposizione e dei margini di manovra dati ai Comuni sono ormai da anni definiti annualmente nella Legge di Stabilità.
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.
Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.
Pertanto, la programmazione delle entrate, sia correnti che in conto capitale, proposta nel presente documento è definita in base alla normativa vigente, su gli atri strumenti programmatori adottati dall'Ente e su tutti gli ulteriori elementi a disposizione dell'Ente.

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.617.225,78	2.095.375,71	2.625.242,44	2.705.116,46	2.551.116,46	2.551.116,46	3,042
Contributi e trasferimenti correnti	2.375.071,28	2.736.960,72	2.870.029,01	2.557.089,55	2.365.870,27	2.278.308,05	- 10,903
Extratributarie	700.101,67	483.856,08	668.691,13	886.645,27	870.636,99	850.636,99	32,594
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.692.398,73**	**5.316.192,51**	**6.163.962,58**	**6.148.851,28**	**5.787.623,72**	**5.680.061,50**	**- 0,245**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	208.954,89	253.607,21	505.640,88	592.722,68	0,00	0,00	17,222
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.901.353,62**	**5.569.799,72**	**6.669.603,46**	**6.741.573,96**	**5.787.623,72**	**5.680.061,50**	**1,079**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.175.393,86	1.599.646,51	7.214.841,74	15.128.604,01	6.100.783,47	6.522.475,97	109,687
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	459.532,69	1.184.768,19	0,00	0,00	157,820
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**1.175.393,86**	**1.599.646,51**	**7.764.374,43**	**16.313.372,20**	**6.100.783,47**	**6.522.475,97**	**110,105**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**6.076.747,48**	**7.169.446,23**	**16.033.977,89**	**24.654.946,16**	**13.488.407,19**	**13.802.537,47**	**53,766**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.038.116,74	1.436.524,13	7.052.907,03	7.846.683,02	11,254
Contributi e trasferimenti correnti	2.254.117,93	2.730.964,81	3.906.720,57	3.089.994,24	- 20,905
Extratributarie	402.729,19	438.019,79	1.799.451,26	2.035.462,98	13,115
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.694.963,86**	**4.605.508,73**	**12.759.078,86**	**12.972.140,24**	**1,669**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.694.963,86**	**4.605.508,73**	**12.759.078,86**	**12.972.140,24**	**1,669**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	511.503,35	1.827.268,54	8.626.389,71	16.251.103,56	88,388
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	90.000,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**511.503,35**	**1.827.268,54**	**8.716.389,71**	**16.251.103,56**	**86,443**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**5.206.467,21**	**6.432.777,27**	**23.075.468,57**	**30.823.243,80**	**33,575**

6.4 - Analisi delle risorse

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.
Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni. Di seguito indichiamo l'andamento delle entrate che va dal 2017 al 2022.
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.
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Le previsioni riferite a questa tipologia di entrate non potranno prescindere dall'analisi dei dati storici, in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

ENTRATE TRIBUTARIE

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

1.1. Le entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2022-2024 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito.

Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali entrate:

IUC - IMPOSTA UNICA COMUNALE

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), ai commi dal 738 al 742 istituisce la nuova IMU con l'accorpamento alla stessa della TASI, basata solamente sui presupposti impositivi del possesso degli immobili.

IMU – La nuova IMU è ora disciplinata dai commi dal 738 a 742 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020). In proposito, si segnala che l'Ente intende confermare l'aliquota ordinaria prevista con delibera n.83 del 28/09/12 si sono determinate le aliquote per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria "IMU" La previsione complessiva del gettito iscritto in bilancio è quantificato tenuto conto della banca dati in possesso dell'Ente, fermo restando che l'accertamento sarà effettuato per cassa.

IMU - Imposta municipale propria L'imposta municipale propria ha per presupposto il possesso di immobili. L'imposta municipale propria non si applica ai possessori dell'abitazione principale e delle relative pertinenze ad eccezione delle abitazioni principali classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 per le quali continua ad applicarsi l'aliquota ridotta e la detrazione di € 200 annua. Con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio n. 18 del 25/09/2020 si è proceduto all' Approvazione del Regolamento per l'applicazione della nuova imposta municipale unica (IMU) ai sensi della l. 160/2019;

Il termine per deliberare le tariffe, le aliquote di imposta per i tributi locali e per i servizi locali, compresa l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, prevista dall'articolo 1, comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, e per l'approvazione dei regolamenti relativi ai tributi locali, è stabilito entro la data di approvazione del bilancio di previsione. I regolamenti, anche se adottati successivamente, hanno comunque effetto dal 1º gennaio dell'anno di riferimento del bilancio di previsione"). Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2022;

TARI – Tassa sui rifiuti La disciplina del nuovo tributo sui rifiuti TARI ripropone quasi interamente le disposizioni in vigore per la TARES. I punti di contatto con la disciplina del TARES sono decisamente numerosi, in particolare per quanto concerne: SOGGETTO PASSIVO: chiunque produca rifiuti urbani nella misura dei quantitativi e delle tipologie di prodotti misurabile anche in relazione al possesso e alla detenzione a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.
BASE IMPONIBILIE: la superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano assoggettabile alla componente sui rifiuti è costituita da quella calpestabile dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati. TARIFFA: tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158; si mantiene la suddivisione in quota fissa e variabile.
COPERTURA DEI COSTI DEL SERVIZIO: resta il vincolo dell'integrale copertura dei costi di investimento e di esercizio compresi quelli relativi agli impianti di discarica. Infatti il gettito iscritto nel bilancio triennale – Esercizi 2022/2024 consente di coprire i costi di esercizio e di investimento del servizio di trasporto e smaltimento dei rifiuti, al netto delle entrate afferenti la gestione del servizio stesso. Il Commissario straordinario con i poteri del Consiglio comunale con deliberazione n.15 del 31/03/2019 ha approvato il Piano Finanziario della Tassa Rifiuti anno 2022, mentre le tariffe sono in fase di approvazione e si provvederà all'aggiornamento delle tariffe sulla base delle disposizioni di ARERA.
Il Regolamento per la disciplina della IUC (Imposta Unica Comunale) nella componente Tari" è in corso di adeguamento ai dettami dell'ARERA. Infatti la Delibera dell'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente (di seguito "ARERA") n. 15/2022, denominata "Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani", mediante la quale l'Autorità:

- intende perseguire il primario obiettivo di assicurare a tutti gli utenti (domestici e non domestici) un livello qualitativo minimo ed omogeneo del servizio di gestione delle tariffe e del servizio di raccolta e smaltimento del rifiuto, sull'intero territorio nazionale;
- ha previsto il rispetto di standard di qualità e adempimenti in capo sia al gestore della tariffa che al gestore del servizio, con applicazione graduata, asimmetrica ed economicamente sostenibile nei confronti degli utenti;
- ha adottato il "Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani" (di seguito "TQRIF"), la cui applicazione avrà effetto dal 1gennaio 2023 ha dettagliato, all'art. 3 della Delibera stessa, con applicazione dal primo gennaio 2022, la "Procedura per la dimostrazione dell'avvenuto avvio a recupero dei rifiuti urbani conferiti al di fuori del servizio pubblico di raccolta da parte delle utenze non domestiche";

VISTI anche: • l'art. 42 del T.U.E.L. - D.Lgs. 267/2000 a proposito delle competenze dei Consigli Comunali; • l'art. 53, comma 16, L. 388/2000, come modificato dall'art. 27, comma 8, L. 488/2001, il quale prevede che: "I regolamenti, anche se approvati successivamente

all'inizio dell'esercizio purché entro il termine di cui sopra, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento"; Inoltre, il D.L. 34/2019, cd. "Decreto Crescita", modificando l'art. 13, commi 15, 15- bis e 15-ter, D.L. 201/2011, ai fini di una maggior trasparenza per il contribuente, ha:

- disciplinato diversamente l'invio delle deliberazioni regolamentari al Ministero per la loro efficacia, ponendone il termine ultimo al 14 ottobre di ogni anno, ai fini della loro pubblicazione entro il 28 ottobre;
- ha stabilito che i versamenti TARI la cui scadenza è fissata in data successiva al 1° dicembre di ciascun anno, devono essere effettuati sulla base degli atti pubblicati entro il 28 ottobre, a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno, con eventuale conguaglio su quanto già versato;

Tenuto conto della delibera di ARERA n. 363/2021 che disciplina l'approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025", atta ad avviare il secondo periodo di regolazione tariffaria per il settore dei rifiuti, iniziato con l'emanazione della Delibera 443/2019, di introduzione del cd. "Nuovo metodo tariffario". In relazione alla tassa sui rifiuti, l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) ha approvato in via definitiva i nuovi criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti (delibera n. 443/2019 del 31/10/2019), ridisegnando completamente la metodologia di formulazione ed approvazione del PEF, nonché il corrispondente iter di approvazione delle tariffe;

Constatato, inoltre, che il quadro normativo della TARI rimane in una fase di grande cambiamento (nel quale si pone come protagonista il ruolo di ARERA), sempre più orientato verso la salvaguardia dell'ambiente e la regolazione della filiera della raccolta, smaltimento e recupero dei rifiuti, per far sì che la gestione del ciclo integrato sia in grado di tutelare gli interessi di tutti gli attori coinvolti: enti locali, gestori del servizio e utenti finali;
VISTO l'art. 3, comma 5quinques del D.L. 228/2021, convertito con modificazioni dalla L. 15/2022, in base al quale "A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno". Come è noto, il dl "Milleproroghe" prevede che a decorrere dall'anno 2022, i Comuni "possono" approvare i PEF, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Lo stesso dl "Milleproroghe" dispone lo slittamento al 31 maggio 2022 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione riferito al triennio 2022-2024.
Con la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 01 del 27/01/2022 avente per oggetto: Adeguamento dell'art. 48 commi 10-11-12 – Riduzioni e Esenzioni del Regolamento Comunale IUC, componente Tari al D.L. n.73/2021 art. 53 (c.d. Sostegni/bis) - Misure urgenti di solidarietà alimentare e per il sostegno alle famiglie che versano in stato di bisogno per il pagamento dei canoni di locazione e delle utenze domestiche. Approvazione Agevolazioni Tari anno 2022. Si è ritenuto opportuno riconoscere le agevolazioni TARI (parte variabile) alle utenze domestiche (UD) secondo i seguenti criteri:
a) presentazione di istanza da parte dei soggetti interessati, (entro il termine del 15/03/2022), mediante apposita modulistica predisposta dall'Ente documentata da:

- modello ISEE in corso di validità relativo al nucleo familiare,

- copia del documento d'identità del dichiarante,

b) assegnazione di una riduzione tariffaria della quota variabile della TARI dovuta per l'anno 2022, una sola utenza domestica per nucleo familiare residente nel Comune di San Cipirello, adibita ad abitazione principale dello stesso (proprietari, locatari o comodatari con regolare contratto avente ad oggetto l'immobile adibito ad abitazione principale), che presenta prioritariamente le seguenti condizioni:

1^ fascia: residenti nel Comune di San Cipirello in condizioni di disagio economico, con riferimento alla sola abitazione principale, valore ISEE fino ad € 10.632,94 riduzione del 100% della quota variabile;

- qualora l'importo complessivo sia inferiore alla somma massima riconosciuta per le utenze domestiche, questo eventuale risparmio andrà ripartito tra i contribuenti rientranti nella seconda fascia ISEE in deduzione sulla quota variabile, che presenta le seguenti condizioni:

2^ fascia: residenti nel Comune di San Cipirello in condizioni di disagio economico, con riferimento alla sola abitazione principale, valore ISEE da € 10.632,95 fino a € 15.000,00 riduzione del 75% della quota variabile;

- ed eventuali ulteriori risparmi saranno ripartiti tra i contribuenti rientranti nella terza fascia ISEE in deduzione sulla quota variabile, che presenta le seguenti condizioni

3^ fascia: residenti nel Comune di San Cipirello in condizioni di disagio economico, con riferimento alla sola abitazione principale, valore ISEE da € 15.000,00 fino a € 30.000,00 riduzione del 50% della quota variabile;

ATTIVITA' DI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

L'ente si prefigge di attivare un recupero dell'evasione tributaria, al fine di attuare una politica impositiva più equa nei confronti della propria cittadinanza e allo stesso tempo permette di recuperare risorse da poter destinare alla realizzazione dei propri obbiettivi. I tributi comunali oggetto dell'attività di verifica e recupero del presente progetto è l'imposta municipale unica (I.M.U.), TASI e la tassa sui rifiuti (TARSU/TARES/TARI), nonché dei tributi minori (TOSAP, COSAP, ecc.)

Con delibera n. 1 del 10.07.2019 la Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale ha approvato il Regolamento recante

disposizioni per il miglioramento delle capacità di riscossione delle entrate.
Sempre nell'ottica di un miglioramento della capacità di riscossione la Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale ha approvato con deliberazione n. 18 del 4.12.2019 il "Regolamento per la concessione di rateizzazioni compensazioni dei tributi e delle entrate comunali", e con deliberazione n. 19 del 04.12.2019 ha modificato e integrato il "Regolamento recante disposizione per il miglioramento della capacità di riscossione delle entrate". Inoltre con deliberazione n. 1 del 29.01.2020 si modificava il Regolamento per l'applicazione del ravvedimento operoso, come nuovamente modificato al fine di avvicinarlo alle esigenze delle imprese con deliberazione del Commissario straordinario n.--------. Inoltre in riferimento all'art 1 commi da 792 a 804 legge n. 160/2019 (legge finanziaria 2020) che prevedono il potenziamento della riscossione coattiva dei tributi degli enti locali. Considerato che il comune ai sensi del vigente regolamento può portare a riscossione coattiva le proprie entrate utilizzando i diversi strumenti che la normativa offre, quali appunto, la riscossione coattiva tramite ruolo di cui al Dpr. n. 602 del 1973, la riscossione coattiva tramite ingiunzione di pagamento di cui al R.D n.639 del 1910 direttamente dal Comune o affidato a terzi. CONSTATATO che all'interno dell'Ente, non sono presente figure di personale con specifica professionalità di tipo esattoriale (funzionari della riscossione in possesso dell'abilitazione all'esercizio delle funzioni di Ufficiale della riscossione), per cui non è stato possibile procedere alla fase di esecuzione per l'ingiunzione non ottemperate l'Ente con deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. del ha definito le linee di indirizzo per l'affidamento in concessione del servizio di riscossione coattiva delle entrate comunali.

CANONE UNICO PATRIMONIALE.

Come previsto dall'art. 1, comma 816, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) il quale reca la disciplina del nuovo Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e testualmente recita: "A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai fini di cui al presente comma e ai commi da 817 a 836, denominato «canone», è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, di seguito denominati «enti», e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi."
L'Ente con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio n. 09 del 07/04/2021 con la quale si approva il Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, mentre con la Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta n 39 del 07/04/2021 con la quale si approvano le tariffe per il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. legge 160/2019 decorrenza 1 gennaio 2021. Per l'anno 2022 si procederà ad un adeguamento delle tariffe relative all'occupazione giornaliere del mercato comunale in ottemperanza della Risoluzione n 1 del 31 gennaio 2022 che chiarisce la determinazione dei criteri applicativi del canone relativo alle occupazioni effettuate in aree di mercato. Infatti al comma 842 della legge n. 160 del 2019 fissa la tariffa di base giornaliera per le occupazioni temporanee che

si protraggono per un periodo inferiore all'anno solare. In particolare, per quest'ultima tipologia di occupazioni si deve precisare che la tariffa di base giornaliera, diversamente dalle occupazioni permanenti, può essere variata solo entro i limiti espressamente stabiliti e in particolare, i comuni e le città metropolitane applicano le tariffe frazionate per ore, fino a un massimo di 9:

- in relazione all'orario effettivo,
- in ragione della superficie occupata
- e possono prevedere riduzioni, fino all'azzeramento del canone, esenzioni e aumenti nella misura massima del 25 per cento delle medesime tariffe

ADDIZIONALE COMUNALE

Con deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. del si è proceduto all'istituzione ed approvazione regolamento comunale per la disciplina dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche e determinate le aliquote ai sensi del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360 e successive modificazioni ed integrazioni, con cui è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, la quale si compone di:
• un'aliquota di compartecipazione, stabilita con decreto del Ministero delle Finanze entro il 15 dicembre di ogni anno ed uguale per tutti i comuni, rapportata agli oneri derivanti dalle funzioni trasferite ai comuni ai sensi della legge 15 marzo 1997, n. 59 a cui corrisponde un'uguale diminuzione delle aliquote IRPEF di competenza dello Stato (art. 1, comma 2);
• un'aliquota "variabile", stabilita dal Comune nella misura massima di 0,8 punti percentuali (art. 1, comma 3);
Per assicurare la razionalità del sistema tributario nel suo complesso e la salvaguardia dei criteri di progressività cui il sistema medesimo è informato, i comuni possono stabilire aliquote dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti, ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, dalla legge, nel rispetto del principio di progressività. Resta fermo che la soglia di esenzione di cui al comma 3-bis dell'articolo 1 del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, è stabilita unicamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali e deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta e, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo. L'Ente ha determinato le aliquote secondo l'applicazione al reddito complessivo delle aliquote per i vigenti scaglioni di reddito – Escludendo l'applicazione di esenzioni correlate all'ammontare del reddito imponibile come di seguito riportato:

-fino a € 15.000,00	0,40%
-oltre a € 15.000,00 e fino a € 28.000,00	0,50%
-oltre a € 28.000 e fino a € 50.000,00	0,60%
-oltre a € 50.000,00	0,70%

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.617.225,78	2.095.375,71	2.625.242,44	2.705.116,46	2.551.116,46	2.551.116,46	3,042

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.038.116,74	1.436.524,13	7.052.907,03	7.846.683,02	11,254

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Al fine di realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni della fiscalità immobiliare, il d. lgs. 23/2011 all'art. 2 c. 3, modificato dal D.L. 201/2011 art. 13 c. 18, ha istituito un Fondo sperimentale di riequilibrio, ora chiamato Fondo di solidarietà comunale. Tale fondo viene ogni anno decurtato sia a causa delle sempre minori disponibilità di bilancio che delle norme sulla spending review. All'alimentazione di tale fondo concorrono tutti i comuni ai quali lo Stato trattiene una quota dell'IMU e una quota della TASI comunale. La voce trasferimenti, come si evince dal trend storico, ha subito negli anni e continua a subire una flessione, portando allo stesso tempo ad un incremento della voce delle entrate proprie, che si traduce in una maggiore pressione tributaria sui cittadini.
I trasferimenti erariali sono stati iscritti per un importo pari a quello comunicato dal Ministero dell'Interno sulla sezione Finanza Locale del suo sito internet.
Il trasferimento regionale di parte corrente "fondo perequativo" è stato iscritto in bilancio confermando l'importo assegnato nell'anno 2020 e si è provveduto a destinare il 2% dello stesso ad interventi di spesa da decidere con forme di democrazia partecipata.
Per quanto riguarda, invece, il contributo regionale previsto dall'art. 30 della L.R. 5/2014 è stato iscritto per l'importo assegnato nell'anno 2020.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.375.071,28	2.736.960,72	2.870.029,01	2.557.089,55	2.365.870,27	2.278.308,05	- 10,903

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.254.117,93	2.730.964,81	3.906.720,57	3.089.994,24	- 20,905

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	700.101,67	483.856,08	668.691,13	886.645,27	870.636,99	850.636,99	32,594

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	402.729,19	438.019,79	1.799.451,26	2.035.462,98	13,115

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.175.393,86	1.599.646,51	7.214.841,74	15.128.604,01	6.100.783,47	6.522.475,97	109,687
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**1.175.393,86**	**1.599.646,51**	**7.304.841,74**	**15.128.604,01**	**6.100.783,47**	**6.522.475,97**	**107,103**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	511.503,35	1.827.268,54	8.626.389,71	16.251.103,56	88,388
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	90.000,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**511.503,35**	**1.827.268,54**	**8.716.389,71**	**16.251.103,56**	**86,443**

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

NON E' PREVISTA NEL TRIENNIO L'ACCENSIONE DI PRESTITO

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

La previsione di spesa per gli anni 2022, 2023 e 2024 relativa all'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale nonché degli interessi passivi e oneri finanziari diversi risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL. Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 16, comma 11, del D.L. 95/2012, convertito nella Legge n. 135/2012. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2018), per i tre esercizi del triennio 202/20243.
Di seguito si espone il calcolo relativo al rispetto di tale limite:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2022**	**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.095.375,71	2.148.821,98	2.028.821,98
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.736.960,72	2.883.627,84	2.716.917,23
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	483.856,08	804.501,13	804.501,13
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**5.316.192,51**	**5.836.950,95**	**5.550.240,34**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	531.619,25	583.695,10	555.024,03
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**531.619,25**	**583.695,10**	**555.024,03**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione
L'art. 2 – c.3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 ha successivamente consentito, per gli anni 2014 e 2015 (periodo modificato dal comma 542 della legge 190/2014) che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi.
L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate;
Il Comune di San Cipirello disponendo di un fondo di cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, non prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio é stato costruito prevedendo uno stanziamento di € 1.600.000,00, nei limiti fissati dalla vigente normativa.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**0,000**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**0,000**

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
mensa scuola materna	80.000,00	80.000,00	100,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	**80.000,00**	**80.000,00**	**100,000**

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Il patrimonio dell'Ente si rimanda alla Delibera della Commissione Straordinaria con i poteri di Giunta Comunale n. 32 del 06.11.2019 con la quale ha proceduto all'aggiornamento degli inventari patrimonio immobiliare comunale al 31/12/2018 al fine della approvazione del Rendiconto 2018

Inoltre con deliberazione n. 7 del 10.09.2019 ha proceduto all'approvazione del Regolamento per la gestione dei beni immobili del patrimonio comunale e abrogazione del Regolamento comunale approvato con delibera del Consiglio comunale n. 54 del 15.07.2016. L'ultimo aggirnamento dell'inventario del patrimonio immobiliare comunale è stato effettuato al 31/12/2019 con deliberazione della Commissione straordiaria con i poteri della Giunta Mnicipale n. 97 del 16/09/2020

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2022	Provento 2023	Provento 2024
CANONE AREA ARTIGIANALE	156.420,00	156.420,00	156.420,00
CONCESSIONE TETTI AREA ARTIGIANALE	101.131,13	101.131,13	101.131,13
FITTI REALI FONDI RUSTICI	150,00	150,00	150,00
CANONI TIM VODAFON	54.290,00	54.290,00	54.290,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	**311.991,13**	**311.991,13**	**311.991,13**

6.5 – Equilibri di bilancio

La regola contabile prescrive che ogni anno considerato dal bilancio pluriennale deve riportare, come totale generale, il pareggio tra gli stanziamenti di entrata ed uscita. 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 conto di terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: avanzo, disavanzo, pareggio. Il prospetto riporta i risultati delle gestioni proiettate nell'arco del triennio considerato. Per ciascuno degli anni è specificata l'entità dei mezzi finanziari impiegati per coprire i costi di funzionamento dell'intera struttura comunale (bilancio di parte corrente), la dimensione dei mezzi utilizzati per finanziare gli interventi infrastrutturali (bilancio degli investimenti), il volume degli stanziamenti legati ad operazioni puramente finanziarie e prive di significato economico (attività finanziarie, movimento di fondi e servizi per conto di terzi). Di seguito si riporta la tabella degli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio:

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			*COMPETENZA ANNO 2022*	*COMPETENZA ANNO 2023*	*COMPETENZA ANNO 2024*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.690.676,84			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		592.722,68	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.148.851,28	5.787.623,72	5.680.061,50
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.825.176,78	5.787.623,72	5.680.061,50
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.281.205,87*	*1.284.628,98*	*1.273.920,98*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		109.500,00	109.500,00	109.500,00
- *di cui per estinzione anticipata di prestiti*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- *di cui Fondo anticipazioni di liquidità*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-193.102,82**	**-109.500,00**	**-109.500,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		83.602,82	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		109.500,00	109.500,00	109.500,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		227.788,41		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1.184.768,19	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		15.128.604,01	6.100.783,47	6.522.475,97
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		109.500,00	109.500,00	109.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		16.431.660,61 *0,00*	5.991.283,47 *0,00*	6.412.975,97 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		83.602,82		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-83.602,82**	**0,00**	**0,00**

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.690.676,84								
Utilizzo avanzo di amministrazione		311.391,23	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**(1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.777.490,87	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.846.683,02	2.705.116,46	2.551.116,46	2.551.116,46	*Titolo 1 - Spese correnti*	7.152.732,79	6.825.176,78	5.787.623,72	5.680.061,50
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.089.994,24	2.557.089,55	2.365.870,27	2.278.308,05					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.035.462,98	886.645,27	870.636,99	850.636,99					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	16.047.295,63	15.128.604,01	6.100.783,47	6.522.475,97	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	17.123.251,69	16.431.660,61	5.991.283,47	6.412.975,97
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	203.807,93	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	4.131,66	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	29.223.243,80	21.277.455,29	11.888.407,19	12.202.537,47	**Totale spese finali .....**	24.280.116,14	23.256.837,39	11.778.907,19	12.093.037,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	109.500,00	109.500,00	109.500,00	109.500,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.565.490,81	7.426.000,00	7.426.000,00	7.426.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	7.599.456,06	7.426.000,00	7.426.000,00	7.426.000,00
Totale titoli	38.388.734,61	30.303.455,29	20.914.407,19	21.228.537,47	**Totale titoli**	33.589.072,20	32.392.337,39	20.914.407,19	21.228.537,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	42.079.411,45	32.392.337,39	20.914.407,19	21.228.537,47	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	33.589.072,20	32.392.337,39	20.914.407,19	21.228.537,47
Fondo di cassa finale presunto	8.490.339,25								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

COMUNE DI SAN CIPIRELLO	Prov.	PA

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	[ ] Si	[X] No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	[X] Si	[ ] No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	[ ] Si	[X] No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	[ ] Si	[X] No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	[ ] Si	[X] No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	[ ] Si	[X] No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	[X] Si	[ ] No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	[X] Si	[ ] No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	[ ] Si	[X] No

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2022	2023	2024
1	**Rigidità strutturale bilancio**			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	30,83	33,69	34,26
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	83,14	88,32	89,96
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	34,95		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	37,30	39,63	40,36
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	11,84		
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	31,82	39,29	40,16
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) /(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	8,72	9,30	9,32
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,11	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se	342,08	352,33	351,73

		non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)			
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	18,62	20,27	19,18

5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	1,06	1,17	1,19
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	33,59	36,69	36,69
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	63,40	40,73	38,93
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2.352,92	953,78	936,03
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2.352,92	953,78	936,03
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2	99,96		

		"Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	15,11	15,11	15,11
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,48	2,63	2,68
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	143,98		

9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	2,24		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	1,14		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	87,71		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	8,88		
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente	100,00	0,00	0,00

		e capitale iscritto in entrata nel bilancio *(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)*			
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	35,12	37,32	38,01
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa *(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)*	31,88	37,59	38,29

COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Abolizione del saldo di competenza a decorrere dal 2019

Il disegno di legge di bilancio 2019 contiene numerose disposizioni che riguardano la finanza regionale e locale, volte a innovare la disciplina delle regole relative all'equilibrio di bilancio, a definire taluni aspetti dei rapporti finanziari tra Stato e autonomie territoriali, a favorire gli investimenti pubblici e a introdurre semplificazioni contabili e amministrative, innovando la disciplina vigente sulle regole di finanza pubblica relative all'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, contenuta nella legge di bilancio per il 2017, anche dando seguito ad alcune recenti sentenze della Corte costituzionale. Le nuove disposizioni, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, prevedono, in particolare, che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni ordinarie, a partire dal 2021, potranno utilizzare in modo pieno il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa ai fini dell'equilibrio di bilancio. Per le regioni ordinarie la norma dà sostanzialmente attuazione all'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza unificata il 15 ottobre 2018.

Dopo una lunga stagione di vincoli finanziari stringenti che hanno contribuito alla caduta degli investimenti locali, a partire dal 2019 per gli enti locali il vincolo di finanza pubblica coinciderà solo con il rispetto dei principi introdotti dall'armonizzazione contabile (D.Lgs 118/2011). Già nel 2016 il legislatore innovò in termini meno stringenti sugli investimenti con il passaggio dal Patto di stabilità interno al Saldo finale non negativo di competenza tra entrate e spese finali eliminando la "competenza mista" e l'obbligo di un obiettivo programmatico a beneficio del saldo positivo. Adesso dal 2019 il passaggio che si registrerà è dal Saldo finale di competenza agli "Equilibri del 118/2001", e questo comporterà la possibilità di utilizzare senza problemi gli avanzi effettivamente disponibili e il debito nei limiti stabiliti dall'art. 204 del Tuel.

In sintesi dal 2019, grazie all'articolo 60 del ddl bilancio gli enti locali, non saranno più chiamati ad allegare al bilancio il prospetto del pareggio evitando così le verifiche preliminari ed il successivo monitoraggio (trimestrale/semestrale) circa il rispetto delle regole di finanza pubblica. Con l'entrata in vigore della legge sono venuti meno già dal 2018 i complessi meccanismi dei sistemi di premialità e di sanzionamento vigenti. Verranno, altresì, eliminati dal 2019 i patti nazionali e regionali e conseguentemente non si dovrà più procedere alla restituzione e alla verifica dell'utilizzo effettivo degli spazi finanziari precedentemente acquisiti. Il riferimento ad un unico saldo, quello previsto dalla contabilità armonizzata, rappresenta, quindi, una semplificazione significativa del quadro normativo. Dal 2019 l'unico vincolo sarà il rispetto del risultato di competenza non negativo a rendiconto, come declinato al comma 3. Lo sblocco degli avanzi consentirà agli enti, anche, di allentare le tensioni sull'equilibrio corrente di bilancio, si pensi a titolo di esempio solo alla possibilità di realizzare progetti di spesa corrente finanziati da contributi (regionali, …) confluiti in avanzo vincolato.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2022/2024 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio. Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2022	1.627.918,04	249.314,00	0,00	0,00	1.877.232,04
	2023	1.339.043,29	5.000,00	0,00	0,00	1.344.043,29
	2024	1.315.231,52	5.000,00	0,00	0,00	1.320.231,52
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	312.820,99	19.000,00	0,00	0,00	331.820,99
	2023	310.844,34	237.292,07	0,00	0,00	548.136,41
	2024	306.844,34	0,00	0,00	0,00	306.844,34
4	2022	554.096,81	3.196.917,01	0,00	0,00	3.751.013,82
	2023	466.446,81	1.378.190,00	0,00	0,00	1.844.636,81
	2024	394.446,81	3.700.000,00	0,00	0,00	4.094.446,81
5	2022	142.387,72	805.000,00	0,00	0,00	947.387,72
	2023	140.757,88	5.000,00	0,00	0,00	145.757,88
	2024	141.757,88	5.000,00	0,00	0,00	146.757,88
6	2022	45.099,96	3.761.283,34	0,00	0,00	3.806.383,30
	2023	25.700,00	300.000,00	0,00	0,00	325.700,00
	2024	26.700,00	298.174,57	0,00	0,00	324.874,57
7	2022	0,00	1.708.885,19	0,00	0,00	1.708.885,19
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2022	455.887,88	638.818,09	0,00	0,00	1.094.705,97
	2023	376.780,39	2.000.000,00	0,00	0,00	2.376.780,39
	2024	383.280,39	0,00	0,00	0,00	383.280,39
9	2022	904.371,20	781.347,94	0,00	0,00	1.685.719,14
	2023	853.500,00	0,00	0,00	0,00	853.500,00
	2024	853.500,00	0,00	0,00	0,00	853.500,00
10	2022	267.450,04	391.037,58	0,00	0,00	658.487,62
	2023	111.232,31	830.000,00	0,00	0,00	941.232,31
	2024	105.978,82	1.201.000,00	0,00	0,00	1.306.978,82
11	2022	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2023	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2024	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
12	2022	1.014.482,93	4.791.628,02	0,00	0,00	5.806.110,95
	2023	738.497,72	232.000,00	0,00	0,00	970.497,72
	2024	727.955,27	200.000,00	0,00	0,00	927.955,27
14	2022	11.804,91	81.395,84	0,00	0,00	93.200,75
	2023	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2024	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
20	2022	1.487.356,30	7.033,60	0,00	0,00	1.494.389,90
	2023	1.420.820,98	3.801,40	0,00	0,00	1.424.622,38
	2024	1.420.366,47	3.801,40	0,00	0,00	1.424.167,87
50	2022	0,00	0,00	0,00	109.500,00	109.500,00
	2023	0,00	0,00	0,00	109.500,00	109.500,00
	2024	0,00	0,00	0,00	109.500,00	109.500,00
60	2022	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
99	2022	0,00	0,00	0,00	7.426.000,00	7.426.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	7.426.000,00	7.426.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	7.426.000,00	7.426.000,00
TOTALI	**2022**	**6.825.176,78**	**16.431.660,61**	**0,00**	**9.135.500,00**	**32.392.337,39**
	2023	**5.787.623,72**	**5.991.283,47**	**0,00**	**9.135.500,00**	**20.914.407,19**
	2024	**5.680.061,50**	**6.412.975,97**	**0,00**	**9.135.500,00**	**21.228.537,47**

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.188.288,17	389.265,21	0,00	0,00	2.577.553,38
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	348.822,05	19.000,00	0,00	0,00	367.822,05
4	742.769,60	3.204.428,79	0,00	0,00	3.947.198,39
5	162.893,38	805.000,00	0,00	0,00	967.893,38
6	49.543,76	3.785.727,65	0,00	0,00	3.835.271,41
7	0,00	1.708.885,19	0,00	0,00	1.708.885,19
8	506.368,40	757.400,50	0,00	0,00	1.263.768,90
9	1.223.206,33	842.594,33	4.131,66	0,00	2.069.932,32
10	312.840,22	394.901,44	0,00	0,00	707.741,66
11	4.500,09	0,00	0,00	0,00	4.500,09
12	1.593.334,80	5.134.575,74	0,00	0,00	6.727.910,54
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	20.015,99	81.472,84	0,00	0,00	101.488,83
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	109.500,00	109.500,00
60	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
99	0,00	0,00	0,00	7.599.456,06	7.599.456,06
TOTALI	**7.152.732,79**	**17.123.251,69**	**4.131,66**	**9.308.956,06**	**33.589.072,20**

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.705.116,46	7.846.683,02	2.551.116,46	2.551.116,46
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.557.089,55	3.089.994,24	2.365.870,27	2.278.308,05
Titolo 3 - Entrate extratributarie	886.645,27	2.035.462,98	870.636,99	850.636,99
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.128.604,01	16.047.295,63	6.100.783,47	6.522.475,97
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**21.277.455,29**	29.019.435,87	**11.888.407,19**	**12.202.537,47**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	11.114.882,10	4.569.636,33	9.026.000,00	9.026.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**32.392.337,39**	33.589.072,20	**20.914.407,19**	**21.228.537,47**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	6.825.176,78	7.152.732,79	5.787.623,72	5.680.061,50
Spese in conto capitale	16.431.660,61	17.123.251,69	5.991.283,47	6.412.975,97
Incremento di attività finanziarie		4.131,66		
Rimborso prestiti e altre spese	9.135.500,00	9.308.956,06	9.135.500,00	9.135.500,00
TOTALE USCITE	32.392.337,39	33.589.072,20	20.914.407,19	21.228.537,47

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) 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 DUP. 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 giuda e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. 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.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Descrizione Programma

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2022	31-12-2024	In fase di attuazione

Area di gestione	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 1 - AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA	Servizi istituzionali, generali e di gestione	• Sviluppo della comunicazione istituzionale per adempiere ai doveri di trasparenza, imparzialità di accesso, al fine di una maggiore partecipazione dei cittadini • Potenziamento della governance complessiva dell'ente e del territorio amministrato • Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e	• Potenziamento delle azioni integrate di informazione e comunicazione, tradizionali e telematiche • Rinnovamento e costante aggiornamento del sito internet dell'ente • Garantire il regolare funzionamento e la piena attività degli organi istituzionali • Dare piena applicazione agli adempimenti previsti dall'art. 14 del D. Lgs. 33/2013 • Dematerializzazione di pratiche e documenti	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		riducendo i costi di riproduzione • Gestione delle liti legali	• Tutela della privacy in adempimento al Regolamento EU 679/2016 • Gestione delle molteplici azioni legali in capo all'Ente.		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	280.866,60	383.387,83	196.506,80	186.561,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**280.866,60**	**383.387,83**	**196.506,80**	**186.561,80**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	102.521,23	Previsione di competenza	329.637,22	280.866,60	196.506,80	186.561,80
			di cui già impegnate		171.191,37	63.945,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	507.923,20	383.387,83		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**102.521,23**	**Previsione di competenza**	**329.637,22**	**280.866,60**	**196.506,80**	**186.561,80**
			di cui già impegnate		**171.191,37**	**63.945,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**507.923,20**	**383.387,83**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:
Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2022	31-12-2024	In fase di attuazione

Area di gestione	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 1 - AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA	Servizi istituzionali, generali e di gestione	• Costante osservanza dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione dell'attività dell'ente, mediante la puntuale attuazione del regolamento sui controlli interni • Favorire l'innovazione tecnologica e l'ottimizzazione delle procedure amministrative • Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e ne riduca i costi di riproduzione	Revisione, aggiornamento, divulgazione dei regolamenti interni dell'ente • Costante verifica dell'attuazione delle norme sulla trasparenza amministrativa • Predisposizione e aggiornamento del piano anticorruzione • Predisposizione e aggiornamento del programma triennale della trasparenza • Revisione e potenziamento del sistema dei controlli interni • Messa a regime e verifica della pubblicazioni dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" • Standardizzazione degli atti e dei procedimenti amministrativi e loro accessibilità via web • Progressiva dematerializzazione degli atti amministrativi	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			• Revisione del sistema di protocollo e di gestione documentale		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	329.218,75	422.445,93	341.737,11	349.861,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**329.218,75**	**422.445,93**	**341.737,11**	**349.861,81**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	93.227,18	Previsione di competenza	328.536,16	329.218,75	341.737,11	349.861,81
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	456.318,62	422.445,93		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**93.227,18**	**Previsione di competenza**	**328.536,16**	**329.218,75**	**341.737,11**	**349.861,81**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**456.318,62**	**422.445,93**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2022	31-12-2024	In fase di attuazione

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 2 – SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI	Servizi istituzionali, generali e di gestione -Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	• Miglioramento della chiarezza e della trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti degli organi politici e dei cittadini, in riferimento all'utilizzo delle risorse e al governo della spesa pubblica • Miglioramento del governo della spesa pubblica, con particolare attenzione alle procedure di acquisto di beni e servizi • Semplificazione e snellimento delle procedure, nel rispetto della normativa in vigore e dei principi della corretta amministrazione • Favorire la conoscenza diffusa e la	• Potenziamento dei criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza della gestione delle risorse • Presentazione alla cittadinanza e pubblicazione del bilancio dell'ente in forme sintetiche e divulgative • Relativamente all'allocazione delle risorse, superamento della logica incrementale e potenziamento della coerenza con le priorità di intervento delineate nel programma di mandato • Predisposizione e attuazione di un programma di razionalizzazione della spesa • Piena e consapevole attuazione del complesso	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		visione complessiva dei risultati amministrativi, con riferimento alla gestione finanziaria, economica, patrimoniale dell'ente	di norme connesse all'armonizzazione contabile • Dematerializzazione di pratiche e documenti • Revisione della governance delle partecipate in relazione agli indirizzi programmatici dell'amministrazione Garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti attraverso l'adozione delle misure necessarie, l'andamento viene rilevato attraverso il sistema SIOPE+.		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	403.708,25	531.401,59	396.753,20	407.761,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**403.708,25**	**531.401,59**	**396.753,20**	**407.761,73**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	107.499,90	Previsione di competenza	405.030,26	403.708,25	391.753,20	402.761,73
			di cui già impegnate		95.955,18	1.317,60	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	548.053,69	511.208,15		
2	Spese in conto capitale	20.193,44	Previsione di competenza	5.000,00		5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	45.845,32	20.193,44		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**127.693,34**	**Previsione di competenza**	**410.030,26**	**403.708,25**	**396.753,20**	**407.761,73**
			di cui già impegnate		**95.955,18**	**1.317,60**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**593.899,01**	**531.401,59**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 2 - SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI E TRIBUTI LOCALI	Servizi istituzionali, generali e di gestione - *Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali*	•Piena attuazione del principio costituzionale volto a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica, secondo criteri di equità e progressività • Agevolare gli adempimenti tributari a carico dei cittadini mediante un più efficace utilizzo del sito istituzionale dell'ente •Miglioramento nelle procedure di individuazione ed emissione degli avvisi di sollecito/accertamento di tutti i tributi locali	• Garantire la perequazione fiscale nei confronti dei cittadini, mediante una razionalizzazione e potenziamento dell'attività di accertamento volta al recupero dell'evasione e dell'elusione, al fine di contenere l'aumento del carico fiscale • Dotare il sito internet dell'ente di puntuali informazioni sulle scadenze tributarie dei cittadini, e di modelli di dichiarazioni pre-compilabili • Potenziare e razionalizzare le banche dati dell'ente, favorire l'interazione con le banche dati esterne, al fine di agevolare le verifiche incrociate delle dichiarazioni dei contribuenti e dei versamenti effettuati • Bonifica della banca dati e correzione degli errori presenti negli archivi • Valutazione di una possibile riduzione della pressione tributarie sulle fasce di	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			reddito più basse • Revisione dei regolamenti comunali dei tributi		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	257.195,59	420.903,24	263.076,95	230.076,95
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**257.195,59**	**420.903,24**	**263.076,95**	**230.076,95**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	163.627,65	Previsione di competenza	124.175,33	257.195,59	263.076,95	230.076,95
			di cui già impegnate		3.418,64		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	330.398,19	420.823,24		
2	Spese in conto capitale	80,00	Previsione di competenza	5.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.080,00	80,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**163.707,65**	**Previsione di competenza**	**129.175,33**	**257.195,59**	**263.076,95**	**230.076,95**
			di cui già impegnate		**3.418,64**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**335.478,19**	**420.903,24**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:
Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	• Gestione patrimoniale volta alla valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente, anche mediante la dismissione e l'alienazione dei beni • Razionalizzazione e ottimizzazione gestionale dei beni strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'ente e dei beni locati, concessi o goduti da terzi	• Riorganizzazione e aggiornamento degli inventari • Razionalizzazione degli usi e nuove destinazioni del patrimonio dell'ente • Verifica dei beni effettivamente strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'ente • Individuazione e valorizzazione dei beni suscettibili di dismissione o alienazione, redazione dei relativi studi di fattibilità • Monitoraggio degli immobili in concessione a enti e associazioni • Conservazione e riqualificazione del patrimonio immobiliare, relativamente all'adeguamento degli immobili in termini di sicurezza, efficienza energetica e accessibilità da parte degli utenti	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	311.915,09	440.115,78	7.430,00	6.430,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**311.915,09**	**440.115,78**	**7.430,00**	**6.430,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.522,92	Previsione di competenza	38.130,00	62.601,09	7.430,00	6.430,00
			di cui già impegnate		28.700,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	45.773,27	71.124,01		
2	Spese in conto capitale	119.677,77	Previsione di competenza	334.404,85	249.314,00		
			di cui già impegnate		179.314,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	412.882,43	368.991,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**128.200,69**	**Previsione di competenza**	**372.534,85**	**311.915,09**	**7.430,00**	**6.430,00**
			di cui già impegnate		**208.014,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**458.655,70**	**440.115,78**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:
Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni, ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 – TECNICA E SUAP	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Ufficio tecnico	• Rafforzamento delle attività di mantenimento, presidio e incremento del patrimonio comunale • Miglioramento e ottimizzazione nella programmazione dei tempi di realizzazione delle opere, dei pagamenti da effettuare, delle rendicontazioni da presentare, al fine del rispetto dei tempi dei pagamenti e per favorire il conseguimento	Predisposizione di un programma manutentivo che prenda in considerazione tutti gli edifici pubblici, gli impianti sportivi, le scuole, le strutture museali, la biblioteca comunale, i cimiteri cittadini, • Mantenimento della corretta funzionalità degli edifici comunali, in riferimento alle molteplici istanze: antincendio, antisismica, impiantistica, energetica, di accessibilità	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		degli obiettivi connessi al patto di stabilità interno	• Predisposizione e adozione dei crono-programmi previsti dal nuovo sistema contabile armonizzato • Predisposizione e attuazione di un sistema di monitoraggio dello stato di avanzamento dei lavori pubblici e delle relative procedure di pagamento e incasso delle risorse		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.000,00	25.755,76	8.200,00	9.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.000,00**	**25.755,76**	**8.200,00**	**9.200,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	22.755,76	Previsione di competenza	8.500,00	3.000,00	8.200,00	9.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.611,76	25.755,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**22.755,76**	**Previsione di competenza**	**8.500,00**	**3.000,00**	**8.200,00**	**9.200,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**25.611,76**	**25.755,76**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:
Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 1 - AFFARI GENERALI	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	• Innovazione delle tecnologie e delle procedure utilizzate al fine di rendere il servizio più efficiente e più accessibile da parte dei cittadini • Sviluppo delle connessioni di rete con gli altri uffici dell'ente e del comprensorio, per una migliore gestione del territorio	• Avvio/sviluppo del processo di costituzione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR) che sostituirà gradualmente l'anagrafe della popolazione residente e degli italiani residenti all'estero (AIRE) • Progressiva implementazione di quanto previsto da "Agenda e identità digitale", che dovrà portare, da parte dei Comuni, al "Documento digitale unificato" (in sostituzione della carta	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			di identità elettronica) • Sviluppo dell'attività di dematerializzazione dei documenti cartacei e progressiva implementazione di un sistema documentale informatico che consenta il rilascio delle certificazioni on-line		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	66.958,21	90.485,05	33.839,23	33.839,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**66.958,21**	**90.485,05**	**33.839,23**	**33.839,23**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	23.526,84	Previsione di competenza	55.378,82	66.958,21	33.839,23	33.839,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	88.322,53	90.485,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**23.526,84**	**Previsione di competenza**	**55.378,82**	**66.958,21**	**33.839,23**	**33.839,23**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**88.322,53**	**90.485,05**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 2 - SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI E TRIBUTI LOCALI	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Risorse umane	- Sviluppo di una globale politica di gestione del personale che aumenti l'efficienza della macchina comunale, migliori le opportunità di realizzazione e crescita professionale dei dipendenti, accresca la soddisfazione dell'utenza esterna - Focalizzare l'acquisizione del personale sulle figure e gli ambiti organizzativi più strategici al fine di meglio rispondere alle esigenze del territorio - Far fronte ai vincoli normativi e finanziari che limitano la possibilità di acquisire personale dall'esterno mediante la mobilità interna e la valorizzazione del personale in servizio	- Adeguamento del programma triennale dei fabbisogni del personale e dei relativi piani occupazionali annuali - Ricognizione periodica delle esigenze e delle eventuali eccedenze di personale con attivazione delle conseguenti procedure che si rendessero necessarie, quali mobilità, riqualificazioni, etc. - Contenimento della spesa di personale - Miglioramento dei comportamenti organizzativi e della qualità professionale del personale nell'ottica dell'efficienza dei processi e della soddisfazione dell'utenza - Contrastare i comportamenti non corretti del personale - Predisposizione di un programma di formazione del personale, volto alla sua valorizzazione e incentivazione professionale - Revisione del sistema di valutazione del	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			sistema premiale del personale, rafforzando il collegamento tra incentivi e miglioramento degli standard di qualità dei servizi		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	224.369,55	262.383,20	96.500,00	96.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**224.369,55**	**262.383,20**	**96.500,00**	**96.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	38.013,65	Previsione di competenza	267.380,03	224.369,55	96.500,00	96.500,00
			di cui già impegnate		143.589,55		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	335.258,84	262.383,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**38.013,65**	**Previsione di competenza**	**267.380,03**	**224.369,55**	**96.500,00**	**96.500,00**
			di cui già impegnate		**143.589,55**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**335.258,84**	**262.383,20**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
18	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 1 – AFFARI GENERALI	Servizi istituzionali, generali e di gestione - Altri servizi generali	Sviluppo dell'efficienza ed efficacia complessiva dell'ente attraverso l'adeguamento di servizi generali specifici quali, l'ufficio relazioni con il pubblico (URP)	-Potenziamento dell'URP - Ottimizzazione del sistema delle segnalazioni da parte dei cittadini; - verifica del feed-back; - Miglioramento complessivo dello standard qualitativo delle attività di supporto	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		675,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**675,00**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	675,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	675,00	675,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**675,00**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**675,00**	**675,00**		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Descrizione Programma Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilevo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo, conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
19	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4-POLIZIA MUNICIPALE e PROTEZIONE CIVILE	Ordine pubblico e sicurezza - Polizia locale e amministrativa	• Perseguire politiche incisive finalizzate al rispetto della legalità, con particolare riferimento alle zone cittadine di maggior degrado • Fornire alla cittadinanza concrete soluzioni alla domanda di sicurezza e di sorveglianza del territorio cittadino • Necessità di dotarsi di un corpo di polizia municipale al passo con i	• Adeguare il parco mezzi in dotazione della polizia municipale in relazione alle necessità di servizio espresse dall'amministrazione • Aumentare il numero dei controlli effettuati sul territorio • Costante presidio del territorio • Prevenzione degli atti vandalici, con particolare riferimento alla popolazione giovanile e ai luoghi/eventi di	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		tempi e in grado di confrontarsi con l'evoluzione e i bisogni della società in rapido mutamento	aggregazione • Tutela del territorio e repressione dei reati di carattere ambientale mediante un costante controllo dei rifiuti abbandonati • Attivazione di un adeguato piano contro il randagismo • Avviamento del programma di video-sorveglianza del territorio cittadino, con installazione di telecamere		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	331.820,99	367.822,05	548.136,41	306.844,34
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**331.820,99**	**367.822,05**	**548.136,41**	**306.844,34**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	36.001,06	Previsione di competenza	300.417,85	312.820,99	310.844,34	306.844,34
			di cui già impegnate		1.158,96	1.158,96	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	364.400,98	348.822,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.824,48	19.000,00	237.292,07	

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.824,48	19.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**36.001,06**	**Previsione di competenza**	**303.242,33**	**331.820,99**	**548.136,41**	**306.844,34**
			di cui già impegnate		**1.158,96**	**1.158,96**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**367.225,46**	**367.822,05**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Descrizione Programma

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
20	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Istruzione e diritto allo studio - Istruzione prescolastica	• Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio • Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata • Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle scuole dell'infanzia,	• Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio • Attivazione servizio di assistete all'autonomia • Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		• Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica • Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	27.780,00	47.067,75	524.980,00	727.980,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**27.780,00**	**47.067,75**	**524.980,00**	**727.980,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	19.346,03	Previsione di competenza	28.280,00	27.780,00	24.980,00	27.980,00
			di cui già impegnate		12.300,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52.272,50	45.126,03		
2	Spese in conto capitale	1.941,72	Previsione di competenza			500.000,00	700.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.012,68	1.941,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**21.287,75**	**Previsione di competenza**	**28.280,00**	**27.780,00**	**524.980,00**	**727.980,00**
			di cui già impegnate		**12.300,00**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**53.285,18**	**47.067,75**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Descrizione Programma

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
20	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Istruzione e diritto allo studio - Altri ordini di istruzione	• Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio • Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, Multiculturale, integrata • Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività Didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle scuole dell'infanzia, pubbliche e private • Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica	• Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio • Attivazione servizio di assistete all'autonomia • Attuazione di servizio di doposcuola • Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		• Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.251.067,01	3.278.037,04	923.340,00	3.055.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.251.067,01**	**3.278.037,04**	**923.340,00**	**3.055.150,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	21.399,97	Previsione di competenza	42.350,00	54.150,00	45.150,00	55.150,00
			di cui già impegnate		29.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	107.859,04	75.549,97		
2	Spese in conto capitale	5.570,06	Previsione di competenza	1.474.412,28	3.196.917,01	878.190,00	3.000.000,00
			di cui già impegnate		3.196.917,01		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.502.621,39	3.202.487,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**26.970,03**	**Previsione di competenza**	**1.516.762,28**	**3.251.067,01**	**923.340,00**	**3.055.150,00**
			di cui già impegnate		**3.225.917,01**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.610.480,43**	**3.278.037,04**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
20	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3–	Istruzione e diritto allo studio - Altri ordini di istruzione	• Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio • Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata • Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle scuole dell'infanzia, pubbliche e private • Generalizzare il diritto alla	• Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio • Attivazione servizio di assistete all'autonomia • Attuazione di servizio di doposcuola • Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica • Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	472.166,81	622.093,60	396.316,81	311.316,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**472.166,81**	**622.093,60**	**396.316,81**	**311.316,81**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	149.926,79	Previsione di competenza	489.317,11	472.166,81	396.316,81	311.316,81
			di cui già impegnate		111.183,13		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	641.271,13	622.093,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**149.926,79**	**Previsione di competenza**	**489.317,11**	**472.166,81**	**396.316,81**	**311.316,81**
			di cui già impegnate		**111.183,13**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**641.271,13**	**622.093,60**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
20	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	317,59			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**317,59**			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
21	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - Valorizzazione dei beni di interesse storico	Potenziamento e ampliamento dell'azione amministrativa finalizzata al sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione delle strutture di interesse storico, artistico, culturale, paesaggistico; - Potenziare la gestione tecnica, economica, finanziaria della filiera culturale; - Valorizzare la cultura quale strumento imprescindibile per cittadini che vogliano vivere il presente e sappiano immaginare il futuro; - Accrescere l'offerta di servizi del sistema bibliotecario, in modo da	- Valorizzazione del sistema bibliotecario cittadino, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini; - Prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura (conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri, pubbliche letture); - Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attrarre finanziamenti di soggetti privati e contribuzioni pubbliche; - Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attivare e coinvolgere la partecipazione di gruppi e associazioni culturali -Attivazione Sez. Biblioteca per i bambini	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		farne polo d'attrazione e di aggregazione per cittadini; - Sviluppare le iniziative del sistema bibliotecario al fine di renderlo elemento catalizzatore di nuove energie, di creatività e di sviluppo sociale ed economico.	in età prescolare		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		3.500,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**3.500,00**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	3.500,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.500,00**	**Previsione di competenza**	**1.000,00**			
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.000,00**	**3.500,00**		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
21	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali - Attività culturali e interventi diversi nel settore	• Valorizzare la cultura quale strumento imprescindibile per cittadini che vogliano vivere il presente e sappiano immaginare il futuro • Accrescere l'offerta di servizi del sistema bibliotecario e	Valorizzazione del sistema bibliotecario cittadino, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini • Prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri, pubbliche letture)	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario

	culturale	museale cittadino, in modo da farne polo d'attrazione e di aggregazione per cittadini e turisti • Sviluppare le iniziative del sistema bibliotecario e museale cittadino, al fine di renderlo elemento catalizzatore di nuove energie, di creatività e di sviluppo sociale ed economico	• Mantenere e potenziare il programma di rassegne teatrali patrocinate dal comune • Elaborazione di progetti ed eventi culturali in gradi di attrarre Finanziamenti di soggetti privati e contribuzioni pubbliche • Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attivare e coinvolgere la partecipazione di gruppi e associazioni		dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	947.387,72	964.393,38	145.757,88	146.757,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**947.387,72**	**964.393,38**	**145.757,88**	**146.757,88**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	17.005,66	Previsione di competenza	148.347,03	142.387,72	140.757,88	141.757,88
			di cui già impegnate		5.200,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	169.814,05	159.393,38		

2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	6.000,00	805.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.000,00	805.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**17.005,66**	**Previsione di competenza**	**154.347,03**	**947.387,72**	**145.757,88**	**146.757,88**
			di cui già impegnate		**5.200,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**175.814,05**	**964.393,38**		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Descrizione Programma Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
22	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Politiche giovanili, Sport e tempo libero	• Rendere gli impianti sportivi luoghi di incontro, di riferimento e di aggregazione sociale, al fine della più ampia promozione dell'attività sportiva • Promuovere iniziative ad	• Sviluppare programmi di promozione dell'attività sportiva a tutti i livelli, al fine di favorire l'aggregazione sociale a tutte le fasce della popolazione e di promuovere stili di vita sani e	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		ampio raggio per agevolare la pratica sportiva nel tempo libero per tutti i cittadini, indipendentemente dalle fasce di età	consapevoli		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.806.383,30	3.835.271,41	325.700,00	324.874,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.806.383,30**	**3.835.271,41**	**325.700,00**	**324.874,57**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	4.443,80	Previsione di competenza	49.799,96	45.099,96	25.700,00	26.700,00
			di cui già impegnate		20.399,96		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.072,82	49.543,76		
2	Spese in conto capitale	24.444,31	Previsione di competenza	220.635,28	3.761.283,34	300.000,00	298.174,57
			di cui già impegnate		148.910,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	225.223,00	3.785.727,65		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**28.888,11**	**Previsione di competenza**	**270.435,24**	**3.806.383,30**	**325.700,00**	**324.874,57**
			di cui già impegnate		**169.310,30**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**285.295,82**	**3.835.271,41**		

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Descrizione Programma Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
23	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 3 –ROGRAMM. UMANA P.I. SPORT E SPETTACOLO	Turismo- Sviluppo e la valorizzazione del turismo	• Aumento dell'attrattività e appetibilità complessiva dell'offerta turistica del territorio	• Potenziamento del settore Turismo e realizzazione di un portale di promozione turistica • Collaborazione con i privati e gli altri enti del territorio per la definizione e promozione di specifici itinerari di carattere naturalistico, culturale, artistico, religioso, enogastronomico, sportivo • Promozione del cicloturismo e della	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			mobilità eco-compatibile .		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	159.258,19	159.258,19		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**159.258,19**	**159.258,19**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.549.627,00	1.549.627,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.708.885,19**	**1.708.885,19**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	212.000,01	1.708.885,19		
			di cui già impegnate		212.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	212.000,01	1.708.885,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**213.000,01**	**1.708.885,19**		
			di cui già impegnate		**212.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**213.000,01**	**1.708.885,19**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
24	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 –TECNICA E SUAP	Assetto del territorio ed edilizia abitativa - Urbanistica e assetto del territorio zia abitativa -	• Rendere coerenti le scelte del Piano di governo del territorio (PGT) con le linee programmatiche dell'amministrazione, fondate sul principio della sostenibilità ambientale e dello sviluppo • Limitare il consumo di suolo e privilegiare la riqualificazione del suolo non urbanizzato quale bene pubblico capace di contribuire alla qualità ecologica e ambientale • Rinnovare e riqualificare il	Promozione della cura, della manutenzione del decoro cittadino con interventi mirati sulle aree urbane • promozione della mobilità sostenibile	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		territorio già urbanizzato in un'ottica di sostenibilità ambientale, economica, sociale • Ridefinizione delle politiche abitative al fine di favorire uno sviluppo intelligente della città			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.094.705,97	1.263.768,90	2.376.780,39	383.280,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.094.705,97**	**1.263.768,90**	**2.376.780,39**	**383.280,39**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	50.480,52	Previsione di competenza	548.702,95	455.887,88	376.780,39	383.280,39
			di cui già impegnate		57.227,95		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	674.449,76	506.368,40		
2	Spese in conto capitale	118.582,41	Previsione di competenza	849.663,54	638.818,09	2.000.000,00	
			di cui già impegnate		235.309,82		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	849.663,54	757.400,50		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**169.062,93**	**Previsione di competenza**	**1.398.366,49**	**1.094.705,97**	**2.376.780,39**	**383.280,39**
			di cui già impegnate		**292.537,77**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.524.113,30**	**1.263.768,90**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
25	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		14.641,20		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**14.641,20**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	14.641,20	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		14.641,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**14.641,20**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**14.641,20**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Descrizione Programma

Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
25	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 –TECNICA E SUAP	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	• Sviluppo di un’azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale • Sviluppo di un’attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e	• Attivazione del programma di manutenzione e valorizzazione dei parchi e delle aree verdi cittadine, anche al fine di accrescerne la fruibilità	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell’inventario dei beni dell’Ente.

		coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	787.077,94	996.685,12	230,00	230,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**787.077,94**	**996.685,12**	**230,00**	**230,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	148.360,79	Previsione di competenza	230,00	5.730,00	230,00	230,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	253.796,05	154.090,79		
2	Spese in conto capitale	61.246,39	Previsione di competenza	1.562.315,62	781.347,94		
			di cui già impegnate		446.254,85		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.562.360,88	842.594,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**209.607,18**	**Previsione di competenza**	**1.562.545,62**	**787.077,94**	**230,00**	**230,00**
			di cui già impegnate		**446.254,85**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.816.156,93**	**996.685,12**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Descrizione Programma

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
25	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 –TECNICA E SUAP	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - Rifiuti	Sviluppo di un'azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale - Sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale	- Promozione della raccolta differenziata e riduzione della produzione di rifiuti, anche tramite il coinvolgimento delle scuole cittadine - Sostegno di una campagna di sensibilizzazione per contrastare l'abbandono dei rifiuti, per garantire la tempestività della loro rimozione, per l'individuazione dei responsabili e l'applicazione di sanzioni	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	898.641,20	1.058.606,00	853.270,00	853.270,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**898.641,20**	**1.058.606,00**	**853.270,00**	**853.270,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	155.833,14	Previsione di competenza	983.270,00	898.641,20	853.270,00	853.270,00
			di cui già impegnate		685.023,83	536.639,83	536.639,83
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.296.157,75	1.054.474,34		
3	Spese per incremento attività finanziarie	4.131,66	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.131,66	4.131,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**159.964,80**	**Previsione di competenza**	**983.270,00**	**898.641,20**	**853.270,00**	**853.270,00**
			di cui già impegnate		**685.023,83**	**536.639,83**	**536.639,83**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.300.289,41**	**1.058.606,00**		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
26	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo **Finalità da conseguire:**	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 –TECNICA E SUAP	Trasporti e diritto alla mobilità - Viabilità e infrastrutture stradali	• Rispondere alle esigenze dei cittadini di un servizio di trasporti efficiente, accessibile, economico, sicuro, rispettoso dell'ambiente	• manutenzione del patrimonio stradale e di rifacimento della pavimentazione • messa in sicurezza dei tratti stradali più a rischio, attraverso l'installazione di dissuasori di velocità, il rifacimento delle strisce di attraversamento, le segnalazioni luminose, gli interventi manutentivi della segnaletica stradale • eliminazione delle barriere	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			architettoniche		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	658.487,62	707.741,66	941.232,31	1.306.978,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**658.487,62**	**707.741,66**	**941.232,31**	**1.306.978,82**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	45.390,18	Previsione di competenza	378.402,65	267.450,04	111.232,31	105.978,82
			di cui già impegnate		223.600,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	430.424,77	312.840,22		
2	Spese in conto capitale	3.863,86	Previsione di competenza	454.431,74	391.037,58	830.000,00	1.201.000,00
			di cui già impegnate		309.424,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	451.878,68	394.901,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**49.254,04**	**Previsione di competenza**	**832.834,39**	**658.487,62**	**941.232,31**	**1.306.978,82**
			di cui già impegnate		**533.024,64**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**882.303,45**	**707.741,66**		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
27	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**2.500,00**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**2.500,00**			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
27	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	4.500,09	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.500,00**	**4.500,09**	**4.000,00**	**4.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	3.000,09	Previsione di competenza	4.000,00	1.500,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.539,59	4.500,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.000,09**	**Previsione di competenza**	**4.000,00**	**1.500,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**4.539,59**	**4.500,09**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	***Descrizione ambito***	***Ambito strategico***	*Ambito operativo* *Finalità da conseguire:*	***Risorse umane da impiegare:***	***Risorse strumentali da utilizzare:***
AREA 1 – AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONALE	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido*	*Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità* *• Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere*	*- Promozione di interventi mirati ad aumentare la frequenza dei bambini negli asili nido e negli altri servizi per la prima infanzia;* *- Prosecuzione dei contributi per affido famigliare nelle sue diverse forme e supporto a favore delle famiglie affidatarie;* *- Potenziamento del servizio di tutoraggio in favore di minori in situazioni di disagio e/o affidati al*	*Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.*	*Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.*

		sociale *• Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse*	*servizio sociale*		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	708.961,38	1.162.081,33	99.000,00	99.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**708.961,38**	**1.162.081,33**	**99.000,00**	**99.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	222.736,01	Previsione di competenza	114.628,90	159.000,00	99.000,00	99.000,00
			di cui già impegnate		80.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	400.350,12	381.736,01		
2	Spese in conto capitale	230.383,94	Previsione di competenza	883.968,14	549.961,38		
			di cui già impegnate		549.961,38		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.005.016,40	780.345,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**453.119,95**	**Previsione di competenza**	**998.597,04**	**708.961,38**	**99.000,00**	**99.000,00**
			di cui già impegnate		**629.961,38**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.405.366,52**	**1.162.081,33**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 1 – AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONALE	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Interventi per la disabilità	Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità; - Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale; - Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale; - Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse;	- Sostegno alle famiglie nell'impegno di cura e assistenza delle persone con disabilità; - Promozione di interventi che favoriscano la vita indipendente delle persone con disabilità nel proprio contesto ambientale e sociale; - Promozione di interventi integrati tra scuola e servizi sociali per il sostegno all'integrazione scolastica degli alunni con disabilità; - Individuazione e sviluppo di servizi e interventi innovativi a favore dei soggetti disabili;	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.500,00	16.044,00	5.500,00	5.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**10.500,00**	**16.044,00**	**5.500,00**	**5.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.544,00	Previsione di competenza	10.500,00	10.500,00	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.343,50	16.044,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.544,00**	**Previsione di competenza**	**10.500,00**	**10.500,00**	**5.500,00**	**5.500,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**18.343,50**	**16.044,00**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 1 – AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONALE	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	• Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità • Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale • Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva	• Attuazione di strategie efficaci per rispondere ai bisogni delle famiglie più deboli dal punto di vista economico-sociale, mediante aiuti economici e in raccordo con le associazioni di volontariato e assistenza • Consolidamento degli interventi a contrasto delle situazioni di grave disagio sociale	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		• Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	238.862,21	328.569,71	170.000,00	284.457,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**238.862,21**	**328.569,71**	**170.000,00**	**284.457,55**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	86.126,15	Previsione di competenza	234.758,00	238.862,21	90.000,00	84.457,55
			di cui già impegnate		185.122,21		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	339.524,36	324.988,36		
2	Spese in conto capitale	3.581,35	Previsione di competenza	3.581,35		80.000,00	200.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.581,35	3.581,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**89.707,50**	**Previsione di competenza**	**238.339,35**	**238.862,21**	**170.000,00**	**284.457,55**
			di cui già impegnate		**185.122,21**		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**343.105,71**	**328.569,71**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**5.000,00**	**7.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.000,00	7.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.000,00**	**Previsione di competenza**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**7.000,00**	**7.000,00**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 1 – AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONALE	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Interventi per le famiglie	• Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità • Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale • Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva • Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili	Implementazione, razionalizzazione e diffusione della rete dei servizi socio-sanitari e sociali. Prosecuzione progetto Sprar per accoglienza immigrati.	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		scarse			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.514.290,53	4.843.894,15	642.749,06	490.749,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**4.514.290,53**	**4.843.894,15**	**642.749,06**	**490.749,06**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	239.756,06	Previsione di competenza	524.478,64	514.290,53	490.749,06	490.749,06
			di cui già impegnate		355.692,00	340.692,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.154.061,55	754.046,59		
2	Spese in conto capitale	89.847,56	Previsione di competenza	2.116.934,74	4.000.000,00	152.000,00	
			di cui già impegnate		1.583.247,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.206.782,30	4.089.847,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**329.603,62**	**Previsione di competenza**	**2.641.413,38**	**4.514.290,53**	**642.749,06**	**490.749,06**
			di cui già impegnate		**1.938.939,50**	**340.692,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.360.843,85**	**4.843.894,15**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Descrizione Programma

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
28	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - Servizio necroscopico e cimiteriale	• Garantire la necessaria ricettività delle strutture cimiteriali esistenti, provvedendo in maniera periodica e programmata agli interventi di manutenzione, pulizia, mantenimento di condizioni di decoro	Programma di interventi di manutenzione finalizzati a garantire l'efficienza e la funzionalità delle strutture cimiteriali	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	328.496,83	370.321,35	48.248,66	43.248,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**328.496,83**	**370.321,35**	**48.248,66**	**43.248,66**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	22.689,65	Previsione di competenza	120.067,37	86.830,19	48.248,66	43.248,66
			di cui già impegnate		14.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	132.969,02	109.519,84		
2	Spese in conto capitale	19.134,87	Previsione di competenza	241.666,64	241.666,64		
			di cui già impegnate		102.877,96		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	260.801,51	260.801,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**41.824,52**	**Previsione di competenza**	**361.734,01**	**328.496,83**	**48.248,66**	**43.248,66**
			di cui già impegnate		**117.377,96**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**393.770,53**	**370.321,35**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Descrizione Programma: Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
29	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Sviluppo economico e competitività - Industria, PMI e Artigianato	Sviluppare politiche attive per la promozione del commercio, dell'artigianato e dell'industria orientata alla creazione di occupazione, che sia in grado di	-Elaborazione di politiche tese a favorire l'artigianato e l'industria, puntando allo sviluppo delle aree attrezzate - Politiche di sostegno alle imprese,	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi

		attrarre nuove opportunità di crescita e di benessere diffusi	finalizzate alla stabilizzazione degli insediamenti produttivi, mediante l'offerta di servizi amministrativi efficienti e la razionalizzazione del sistema dei trasporti		interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			**1.000.000,00**	**1.000.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			1.000.000,00	1.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**			**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
29	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Sviluppo economico e competitività - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Esegue studi e ricerche in materiale commerciale e distributivo nonché approfondimenti sulla relativa legislazione - Elabora e Revisiona i Regolamenti Comunali inerenti la materia di competenza - Cura l'istruttoria ed il rilascio delle autorizzazioni e licenze relative al commercio fisso su arre pubbliche e ai pubblici esercizi - Predispone gli atti di regolamentazione degli orari delle attività commerciali Cura le statistiche afferenti le attività commerciali - Coordina cura e promuove le pratiche amministrative connesse a manifestazioni per esposizioni, fiere e mercati - Cura i rapporti con il pubblico in ordine	- Massima collaborazione con tutti gli Enti sovracomunali, Regione Camere di Commercio per la divulgazione e la conoscenza delle opportunità a disposizione su bandi di finanziamento a favore di tutte le attività commerciali ed artigianali presenti sul territorio. - Riqualificazione area mercatale - Promozione di iniziative mirate e finalizzate a favore dei cittadini, in collaborazione con le associazioni dei consumatori - Potenziamento del mercato settimanale	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

		alle istanze afferenti l'inizio e lo svolgimento delle attività distributive			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	93.200,75	101.488,83		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**93.200,75**	**101.488,83**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.211,08	Previsione di competenza	20.000,00	11.804,91		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.569,64	20.015,99		
2	Spese in conto capitale	77,00	Previsione di competenza	81.396,84	81.395,84		
			di cui già impegnate		81.395,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.473,84	81.472,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.288,08**	**Previsione di competenza**	**101.396,84**	**93.200,75**		
			di cui già impegnate		**81.395,84**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**107.043,48**	**101.488,83**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
29	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Sviluppo economico e competitività - Reti e altri servizi di pubblica utilità	Sviluppare politiche attive per la promozione del commercio, dell'artigianato e dell'industria orientata alla creazione di occupazione, che sia in grado di attrarre nuove opportunità di crescita e di benessere diffusi	Creazione e attuazione di un progetto di semplificazione e innovazione telematica per la gestione dei procedimenti inerenti le attività produttive e commerciali tramite lo Sportello Unico delle Attività Produttive (SUAP)	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.462,81			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.462,81**			

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Descrizione Programma

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.
Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
30	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Sviluppo economico e competitività - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare			Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		150,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**150,00**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	150,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150,00	150,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**150,00**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**150,00**	**150,00**		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Descrizione Programma

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste, per consentire la flessibilità del bilancio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
31	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 4 – TECNICO E SUAP	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Obiettivi della gestione a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. b) Obiettivi Gestione fondo di riserva nel rispetto della normativa vigente.	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.608,97		59.181,68	59.435,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**78.608,97**		**59.181,68**	**59.435,17**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	58.065,56	78.608,97	59.181,68	59.435,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**58.065,56**	**78.608,97**	**59.181,68**	**59.435,17**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

La Legge di Bilancio introduce un'ulteriore gradualità nella misura dell'accantonamento al bilancio di previsione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). In particolare, il comma 882 modifica il paragrafo 3.3 del principio della competenza finanziaria (Allegato 4/2 al decreto legislativo n. 118 del 2011), introducendo una maggiore gradualità per gli enti locali nell'applicazione delle disposizioni riguardanti l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione, a partire dal 2018.
La riduzione delle percentuali minime di accantonamento corrisponde all'esigenza fortemente rappresentata dall'ANCI di assicurare maggiore flessibilità nella gestione dei bilanci dei Comuni. Il percorso di avvicinamento al completo accantonamento dell'FCDE nel bilancio di previsione è ora prolungato fino al 2021, secondo le seguenti percentuali: 85% nel 2019; 95% nel 2020; 100% dal 2021. A regime, dal 2021, gli enti devono calcolare la % di riscossione solamente utilizzando la media semplice. E' possibile utilizzare: 1) la media tra totale incassato e totale accertato;
2) la media dei rapporti annui Viene quindi superata la possibilità di utilizzare le medie ponderate che consentivano di dare un peso diverso agli incassi del triennio più anziano rispetto a quello del biennio più recente.
Viene quindi superata la possibilità di utilizzare le medie ponderate che consentivano di dare un peso diverso agli incassi del triennio più anziano rispetto a quello del biennio più recente.
Il 2021, quindi, doveva essere l'anno in cui, dopo un periodo transitorio di 5 anni in cui è stata prevista un'applicazione graduale e progressiva delle nuove regole, doveva andare a regime il calcolo del fondo crediti, superando definitivamente:
• la possibilità di considerare gli incassi residui totali;
• le medie ponderate nel calcolo della % di riscossione;
• la percentuale di abbattimento del fondo, ammessa fino al 2020 compreso ai sensi della legge 205/2017 (comma 882).
L'art. 107-bis. DL 18/2020 – (Scaglionamento di avvisi di pagamento e norme sulle entrate locali) 1. A decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 2 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020». L'emergenza sanitaria (ed economica) causata dal diffondersi del COVID-19 è destinata a far crollare le entrate degli enti locali (e non solo). Non solo minori accertamenti ma di certo anche minori incassi, legati appunto al blocco delle attività previsti dai decreti emergenziali. Per evitare che questa situazione penalizzi oltre misura le amministrazioni, l'art. 107-bis del DL 18/2020 ha introdotto una norma, che ci accompagnerà per i prossimi anni, che consente di sterilizzare nel calcolo della media i dati del 2020, sostituendoli con quelli del 2019 In applicazione di tale disposizione, ogni qual volta gli enti dovranno considerare nel calcolo i dati relativi all'esercizio 2020, potranno sostituirli con quelli del 2019, così da non trovarsi penalizzati. Ovviamente si tratta di una facoltà e non di un obbligo. L'Ente non si è avvalso di tale facoltà

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
31	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	**Risorse umane da impiegare:**	**Risorse strumentali da utilizzare:**

AREA 2 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI E TRIBUTI LOCALI	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Dall'esercizio 2021 l'accantonamento del F.C.D.E. a bilancio dovrà essere effettuato per un valore pari al 100% del determinato. Il Fondo accantonato sarà quindi pari al 100% del rapporto tra incassi in conto competenza e i relativi accertamenti dell'ultimo quinquennio. La media da utilizzare sarà solo quella semplice, è infatti decaduta la possibilità di avvalersi degli altri due metodi alternativi di determinazione.	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.307.249,79		1.307.440,70	1.296.732,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.307.249,79**		**1.307.440,70**	**1.296.732,70**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	39.010,32	1.300.216,19	1.303.639,30	1.292.931,30
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	35.255,80	7.033,60	3.801,40	3.801,40
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**74.266,12**	**1.307.249,79**	**1.307.440,70**	**1.296.732,70**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Descrizione Programma

A Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

FGDC - L'accantonamento al fondo di garanzia per i debiti commerciali ai sensi del comma 862 della legge n. 145/2018. Come è noto, i commi 858-872 della legge n. 145/2018 hanno introdotto misure per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso e per assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali. Se inadempienti, dal 2021 e con riferimento alla situazione rilevata per l'esercizio 2020, le amministrazioni, diverse dallo Stato, che adottano la contabilità finanziaria – tra le quali sono compresi i comuni e gli altri enti locali – sono tenute ad accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse, variabile a seconda dell'entità della violazione, stanziate per l'acquisto di beni e servizi. In particolare il comma 862 fissa alla data di approvazione del bilancio di previsione il termine entro cui iscrivere l'accantonamento sul proprio bilancio di previsione 2021/2023. Per verificare l'eventuale obbligo di iscrizione del Fondo garanzia debiti commerciali alla Missione 20 del Bilancio 2021-2023 gli enti che hanno rilevato disallineamenti tra i propri dati e quelli presenti in PCC potranno, pertanto, procedere prendendo a riferimento solo le proprie scritture contabili secondo le operazioni di seguito indicate.

1. Confronto tra l'ammontare del debito commerciale residuo al 31.12.2020 con quello risultante al 31.12.2019: o se ridotto di una quota pari almeno al 10% dello stock di debito 2019 non si iscrive il FGDC, o se la riduzione dello stock di debito 2020 è inferiore al 10% dello stock 2019.
2. Confronto tra lo stock di debito commerciale al 31.12.2020 con il totale delle fatture ricevute nel corso del 2020: o se lo stock di debito è pari al massimo al 5% del totale delle fatture ricevute non si iscrive il FGDC o se lo stock di debito corrisponde ad un valore superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel corso dell'anno 2020 si iscrive il FGDC 3. La quantificazione del FGDC è data dall'applicazione di un valore percentuale stabilito al comma 862 delle Legge 145/2018 sul totale stanziato a bilancio 2022 per l'acquisto di beni e servizi. L'incidenza percentuale varia in funzione dell'indice di ritardo dei pagamenti registrato dall'Ente. Ovviamente, anche per questo indicatore, occorrerà fare riferimento alle risultanze delle scritture contabili dell'ente e non al valore pubblicato in PCC.

FONDO ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI - In applicazione del principio contabile applicato concernenete la contabilita' finanziaria di cui all'All.4/2 al D.lgs. 118/2011 e smi- punto 5.2 lettera a) ovvero "nell'esercizio in cui è firmato il contratto collettivo nazionale per le obbligazioni derivanti da rinnovi contrattuali del personale dipendente, compresi i relativi oneri riflessi a carico dell'ente e quelli derivanti dagli eventuali effetti retroattivi del nuovo contratto, a meno che gli stessi contratti non prevedano il differimento degli effetti economici. Nelle more della firma del contratto si auspica che l'ente accantoni annualmente le necessarie risorse concernenti gli oneri attraverso lo stanziamento in bilancio di appositi capitoli sui quali non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti" è stato previsto un apposito capitolo di bilancio per l'accantonamento per rinnovi contrattuali:
- nel 2021-2023 di importo pari a euro 39.010,32 in ciascun anno.

Mentre quanto previsto dai commi 438-439-440 dell'art. 1 della L.n.145/2018 in merito alle anticipazioni retributive (elemento perequativo ed indennità di vacanza contrattuale) e' presente nei rispettivi capitoli del trattamento tabellare o accessorio del personale dipendente.

Il concetto di accantonamento costituisce una riserva contabile funzionalizzata (perché connotata da specifico vincolo di destinazione) che preserva dall'attingimento le restanti poste del bilancio di previsione, evitando che la relativa spesa possa astrattamente gravare anche sugli esercizi successivi. L'obbligatorietà dell'accantonamento è, del resto, ritraibile dal D. Lgs. 165/2001, art. 48, comma 2, primo periodo ("…gli oneri derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale sono determinati a carico dei rispettivi bilanci nel rispetto dell'art. 40, comma 3-quinquies"), e comma 4, secondo periodo ("per le amministrazioni diverse dalle amministrazioni dello Stato e per gli altri enti cui si applica il presente decreto, l'autorizzazione di spesa relativa al rinnovo dei contratti collettivi è disposta nelle stesse forme con cui vengono approvati i bilanci, con distinta indicazione dei mezzi di spesa").

Di conseguenza, la Sezione deve rappresentare all'amministrazione l'obbligo di accantonamento delle risorse necessarie al finanziamento della futura contrattazione collettiva riferita al triennio 2019-2021

Sulla base delle indicazioni contenute nella Relazione tecnica al DDL Bilancio, le suddette risorse corrispondono ad un incremento delle retribuzioni medie complessive del personale appartenente al settore Stato dell'1,3% per il 2019, del 2,01% per il 2020 e del 3,72% a decorrere dal 2021. Tali percentuali di incremento sono state determinate prendendo a riferimento la retribuzione media annua risultante dal conto annuale 2017, rivalutata del 3,48 per cento (per tener conto dei benefici strutturali previsti dal triennio contrattuale 2016-2018).

FONDO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO - In applicazione del principio contabile applicato concernenete la contabilita' finanziaria di cui all'All.4/2 al D.lgs. 118/2011 e smi- punto 5.2 lettera i) e' stato altresi' costituito apposito "Accantonamento trattamento di fine mandato del Sindaco" che , in quanto fondo, non sara' possibile impegnare e che, determinando un'economia di bilancio, confluira' nel risultato di amministrazione accantonato. A questo accantonamento si aggiungera' la quota di avanzo derivante dalle previsioni di spesa accantonate negli esercizi precedenti per indennita' di fine mandato del Sindaco in sede di rendiconto.

FONDO PASSIVITÀ POTENZIALI - In applicazione del principio contabile applicato concernenete la contabilita' finanziaria di cui all'All.4/2 al D.lgs. 118/2011 e smi- punto 5.2 lettera h) e' stato altresi' costituito apposito capitolo per "Accantonamento per

contenzioso" per la copertura di eventuali maggiori spese per i giudizi in corso comprensivi anche di spese legali, visto il protrarsi delle cause, tenuto comunque conto di quanto già accantonato in sede di rendiconto.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
31	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	108.531,14		58.000,00	68.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**108.531,14**		**58.000,00**	**68.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	206.787,24	108.531,14	58.000,00	68.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**206.787,24**	**108.531,14**	**58.000,00**	**68.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Descrizione Programma

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
32	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Area di gestione	Descrizione ambito	Ambito strategico	Ambito operativo Finalità da conseguire:	Risorse umane da impiegare:	Risorse strumentali da utilizzare:
AREA 2 SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI E TRIBUTI LOCALI	Debito pubblico	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie	Obiettivi della gestione a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di	Le risorse umane impiegate o da impiegare sono quelle previste nella dotazione organica,.	Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati, ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

			ammortamento. b) Obiettivi Corretta gestione del debito residuo.		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	109.500,00	109.500,00	109.500,00	109.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**109.500,00**	**109.500,00**	**109.500,00**	**109.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	127.700,00	109.500,00	109.500,00	109.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	144.155,37	109.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**127.700,00**	**109.500,00**	**109.500,00**	**109.500,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**144.155,37**	**109.500,00**		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Descrizione Programma

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. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
33	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2022	31-12-2024	**In fase di attuazione**

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	1.600.000,00	1.600.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.600.000,00**	**1.600.000,00**		

Descrizione Programma

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	Stato di attuazione
34	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2022	31-12-2024	In fase di attuazione

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				

TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.426.000,00	7.599.456,06	7.426.000,00	7.426.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**7.426.000,00**	**7.599.456,06**	**7.426.000,00**	**7.426.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	173.456,06	Previsione di competenza	5.426.000,00	7.426.000,00	7.426.000,00	7.426.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.554.563,24	7.599.456,06		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**173.456,06**	**Previsione di competenza**	**5.426.000,00**	**7.426.000,00**	**7.426.000,00**	**7.426.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**5.554.563,24**	**7.599.456,06**		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN CIPIRELLO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Per quanto concerne:

• La programmazione triennale dei lavori pubblici (2022-2024) si riportano di seguito gli interventi previsti in conto capitale con le relative fonti di finanziamento approvate con Deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio comunale n.

Codice int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI(2)	Codice CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO ANNUALITA' 2022	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformita'	Verifica vincoli ambientali	Priorita' (4)	STATO PROGETTAZIONE Approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome				Urb.(S/N)	Amb.(S/N)			TRIM. /ANNO Inizio lavori	TRIM. /ANNO Fine lavori
2022-01	80028020826202222	C87H19001860004	LAVORI DI MANUTENZIONE VIABILITA' PARCHEGGI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ARREE VERDI ED ARREDO URBANO				254.000,00	254.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-02	80028020826202223	C8G19000450004	INTERVENTI DI MANUTENZIONE IMMOBILI				240.500,00	240.500,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-03	8002802082620223	C83G13000690006	REALIZZAZIONE CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE ED EROGSAZIONE SERVIZI				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-04	8002802082620221	J49D15000370004	CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA A SERVIZIO DEI COMUNI DI SAN GIUSEPPE JATO E SAN CIPIRELLO				781.347,94	781.347,94		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-05	8002802082620222		RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA A PARCHEGGIO SU CORSO TRENTO CON FORMAZIONE DI UN CENTRO DI INFORMAZIONE				159.258,19	159.258,19		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-06	8002802082620223		PROGETTO ESECUTIVO PER LA REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO NEI LOCALI G.B. CARONIA				0,00	523.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-07	8002802082620225	C86J17000450006	CONSOLIDAMENTO E REGIMENTAZIONE DELLE ACQUE CON MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE A VALLE DEL QUANTIER				633.818,09	2.633.818,09		No	No	1		1/2022	4/2023
2022-08	8002802082620225		LAVORI DI COMPLETAMENTO CAMPO DI CALCIO				0,00	1.966.200,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-09	8002802082620226		OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIE AREA PEEP A SERVIZIO CCPP DI VIA LOMBARDO				0,00	2.000.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024

			REALIZZAZION												
2022-10	8002802082620227		PROGETTO PER ADEGUAMENTO A NORMA SCUALA MEDIA G.B. CARONIA - RISTRUTTURAZIONE PALESTRA				0,00	888.990,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-11	8002802082620228		PROGETTO PER SISTEMAZIONE ACCESSO AREA ARCHEALOGICA MONTE JATO				0,00	361.000,00		No	No	1		1/2024	4/2024
2022-12	8002802082620229		PROGETTO PRELIMINARE PER LA REALIZZAZIONE DI UNA STRUTTURA SPORTIVA POLIFUNZIONALE PER LA DANZA SPOR				0,00	598.174,57		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-13	80028020826202210		PROGETTO PER LASISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE GIANVICARIO DA VIA UGO LA MALFA ALLA STRADA PROVIN				0,00	220.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-14	80028020826202211		PROGETTO PER LA SISTEMAZIONE DELLA STRADA VICINALE TORRE DEI FIORI DALL SP 20 ALLA SP PER MUFFOLETTO				0,00	500.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-15	80028020826202212		LAVORI STRAORDINARI DI CONSOLIDAMENTO MURO DI CINTA E SOSTEGNO C/O LA SCUOLA MEDIA G.B. CARONIA FINA				0,00	500.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-16	80028020826202215		LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA MATERNA DON BOSCO				0,00	1.200.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-17	80028020826202216		LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA G.B. CRONIA				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-18	80028020826202217	C89F18000400002	LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETITICO SCUALA ELEMENTARE C.A. DALLA CHIESA				1.475.200,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-19	80028020826202218		RIQUALIFICAZIONE STRADE DI ACCESSO AL CENTRO URBANO FINALIZZATA ALLA SICUREZZA E SALVAGUARDIA DELLA				0,00	950.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-20	80028020826202219		INTERVENTO DI RIFUNZIONALIZZAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UN CENTRO EDUCATIVO DIURNO				0,00	280.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-21	8002802082620226	C87B18000190007	LOCALE CONFISCATO ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA DA DESTINARE ALLE DONNE VITTIME DELLA VIOLENZA				1.000.000,00	1.152.000,00		No	No	1		1/2023	4/2024
2022-22	8002802082620227		PROGETTO DI VIDEO SORVEGLIANZA COMUNE DI SAN CIPIRELLO				0,00	237.292,07		No	No	1		1/2023	4/2023
2022-23	80028020826202223	C87H22000050006	PROGETTO DI MANTENZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE ECOSOSTENIBILE DEL POLO SPORTIVO COMUNALE DI				2.250.000,00	2.250.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022

			CONTRADA												
2022-24	80028020826202224	C62F22000280001	RIQUILIFICAZIONE TEATRO ALL'APERTO COMUNE DI ROCCAMENA				800.000,00	800.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-25	80028020826202225	C84J22000190001	PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO URBANO ISOLA FELICE				1.337.627,00	1.337.627,00		No	No	1		1/2022	1/2022
2022-26	80028020826202226	C95I22000580001	REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO POLISPOSRTIVI S. GIUSEPPE JATO I STRALCIO				1.362.373,00	1.362.373,00		No	No	1		1/2022	4/2022
2022-27	80028020826202227	C98C22000040001	RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA DEI LOCALI DEL CONVENTO SANTA MARIA DELLA DAYNA COMUNE DI MARINEO				1.500.000,00	1.500.000,00		No	No	1		1/2022	4/2022
						T O T A L E	**14.794.124,22**	**27.195.580,86**							

11. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni "possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione". Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Prima di procedere al calcolo delle facoltà assunzionali è necessario individuare il valore soglia della spesa di personale, la cui misura massima prevista dall'art. 4 del Decreto 17 marzo 2020 corrisponde per il comune di San Cipirello al valore indicato per i comuni da 5.000 a 9.999 abitanti nella percentuale del 26,90%;

Nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale 2022/2024 vengono previste, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile, in premessa esplicitati:

- **per l'anno 2022:**

a) **Assunzione** di una unità lavorative disabili a 24 ore di categoria B1, ai sensi di quanto previsto dall'art. 3 comma 1 legge n. 68/1999, attraverso una selezione pubblica, per titoli, e prova pratica volta ad accertare in capo ai soggetti interessati il possesso

di comprovate esperienze, tale assunzione non necessita di quote assunzionale stante che tale tipologia di spesa rientra tra le spese escluse;

- **per l'anno 2023: nessuna assunzione**
- **per l'anno 2024: nessuna assunzione**

Per quanto sopra esposto il Comune con la deliberazione del Commissario straordinario n. 12 del 10/02/2022 con la quale ha approvato la convenzione con Ass.to Reg.le della famiglia, delle Politiche Sociali e del lavoro-dipartimento Reg. del lavoro di Palermo per l'assunzione obbligatoria di n. 1unità lavorative disabili a 24 ore di categoria B1, di quanto previsto dall'art. 3 comma 1 legge n. 68/1999, mediante una selezione pubblica, per titoli, volta ad accertare in capo ai soggetti interessati il possesso di comprovate esperienze.
Tale assunzione non necessita di quote assunzionale stante che tale tipologia di spesa rientra tra le spese escluse da definire nell'anno 2022.
La quota assunzionale per il personale disabile ai sensi di quanto previsto dall'art. 3 comma 1 legge n. 68/1999 è fissata in una unità;
Le spese sostenute per l'assunzione di soggetti rientranti nelle categorie protette vanno escluse dall'ammontare della spesa per il personale, trattandosi di spesa non comprimibili ed a condizione che siano state effettivamente assunte per personale rientrante nella percentuale d'obbligo o quota di riserva (cfr. Sezione controllo Sicilia deliberazione n. 40/PAR/2014, Sezione controllo Piemonte, deliberazione n. 15/PAR/2013, Sezione controllo Umbria deliberazione n. 136/PAR/2013).
L'esclusione delle spese per le categorie protette dal computo delle spese di personale, nei limiti della copertura della quota d'obbligo, ai fini della verifica dei limiti di cui all'art. 1, comma 557 e comma 562 della legge n. 296/2006, è stata confermata nelle diverse linee guida approvate dalla Sezione Autonomie della Corte dei conti, ai fini del controllo di cui all'art. 1, commi 166 e ss., della legge finanziaria per il 2006 (cfr. Sezione delle Autonomie della Corte dei conti n.11/AUT/2014/INPR).

L'Ente:

- con propria deliberazione del Commissario straordinario con i poteri di Giunta Municipale n. 9 del 17/11/2021 ha provveduto ad approvare il Piano delle Azioni Positive per il triennio 2022/2024;
- con propria deliberazione del Commissario straordinario con i poteri di Giunta Municipale n. 25 del 24/03/2022 ha approvato il piano performance per l'anno 2022;

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Dalla precedente profonda rivisitazione della dotazione organica dell'ente e dalle molteplici riunioni tra dirigenza ed amministrazione in merito alle risorse umane necessarie per il comune, sono scaturiti: il rivisitato fabbisogno del personale, il piano triennale delle assunzioni e il piano delle stabilizzazioni. Per programmare il fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021 si è tenuto conto sia delle esigenze che stanno emergendo per alcuni profili professionali, legate a numerosi pensionamenti, che degli aspetti normativi, contrattuali e di bilancio, che pongono limiti e vincoli alle assunzioni.
A tal proposito si rileva che:
- in tutti i servizi comunali si stanno verificando numerosi collocamenti a riposo di personale amministrativo, con grosse difficoltà nella quotidiana attività gestionale dei servizi medesimi.
- alla programmazione triennale del fabbisogno di personale si provvede nei limiti delle risorse finanziarie disponibili nel bilancio Comunale e nei limiti del cofinanziamento regionale di cui alla L.R. 5/2014, art. 30 per il personale "precario" di cui alla detta norma ed in coerenza con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria, per assicurare funzionalità, ottimizzazione delle risorse e contenimento della spesa di personale;
Nell'ambito della programmazione del personale si è tenuto conto:
-dell'art.39,comma 1 della legge n.449/1997 e l'art.91,comma 1 del D.Lgs.n. 267/2000, ai sensi dei quali gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale, finalizzata alla riduzione programmata della spesa del personale, al fine di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio;
- degli artt.6 e 35 del d.lgs.30/03/2001,n.165, come modificati dal D.Lgs. 25 maggio 2017 n.75, secondo cui le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale del fabbisogno del personale in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter(decreto del Ministro della funzione pubblica), curando l'ottimale distribuzione delle risorse umane e indicando le rispettive risorse finanziarie quantificate sulla base della spesa del personale in servizio edi quelle connesse alla facoltà assunzionale prevista dalla legislazione vigente;
-dell'art. 1, della legge finanziaria 27/12/2006,n.296 che impone per gli Enti Locali soggetti al patto di stabilità:
- La riduzione costante e progressiva, di anno in anno, della spesa del personale al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali (comma 557);
- il contenimento della spesa del personale con riferimento al valore medio del triennio precedente ovvero del triennio 2011-2012-2013 secondo l'orientamento della Corte dei Conti sez. autonomie num. 25 del 2015 (comma 557 quater come introdotto dal D.L. n.90/2014 convertito nella legge 11/08/2014,n.114).
- il Dm. Interno 18 novembre 2020, recante "Individuazione dei rapporti medi 'dipendenti/popolazione' validi per gli Enti in condizioni di dissesto, per il triennio 2020-2022", prevede il rapporto medio dipendenti- popolazione per fasce demografiche. Pertanto si può affermare che:

a. nel Comune di San Cipirello al 31/12/2021 erano residenti n. 5.030 abitanti, e pertanto il rapporto medio dipendenti-popolazione per fascia demografica per l'anno 2021 a fronte del rapporto medio 1/169 stabilito dal Dm. Interno 18 novembre 2020 era pari a numero 38 dipendenti a tempo pieno.

b. la dotazione organica del Comune di San Cipirello si compone di n. 52 posti di cui 12 posti full time e n. 37 posti part time a 24 ore e pertanto il personale in servizio è attualmente sottodimensionato rispetto alle reali esigenze dell'Ente;

- l'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001, sulla base delle attestazioni dei Responsabili delle Aree conservate agli atti, l'assenza di situazioni di soprannumero o di eccedenze di personale in relazione alle esigenze funzionali e alla situazione finanziaria dell'Ente, in coerenza con la pianificazione triennale delle attività e della performance dell'Ente;
- la dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., al netto delle componenti escluse, è pari ad € 1.623.863,63 e pertanto l'Ente rispetta il limite di spesa 2011/2013;
- la spesa di personale nell'anno 2021, pari ad Euro 1.502.922,70comprensiva di IRAP, secondo i dati di preconsuntivo, è stata mantenuta al di sotto del valore medio del triennio 2011/2013 (pari ad € 1.623.863,63), determinato ai sensi dell'art. I commi 557 e 557-quater della Legge n. 296/2006 e ss.mm.ii. (quest'ultimo introdotto dall'art. 3 comma 5-bis del D.L. n. 90/2014, e, per il triennio di riferimento 2022/2024, alla luce delle assunzioni programmate nel presente piano, tale limite risulta ancora rispettato;
- la spesa del personale 2022 rispetto al 2021 solo per le cessazioni intervenute o che interverranno nell'anno 2022, incluso il decesso di una dipendente intervenuto il 28/02/2022 subirà una diminuzione calcolala in euro 70.839,05
- alla data di redazione del presente documento si è a conoscenza che nel corso del triennio 2022-2024 interverranno le seguenti cessazioni: anno 2023 una dipendente di categoria B per raggiungimento limite di età pari ad € 32.529,14;

-

12. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022-2023-2024

A seguito della revisione dell'INVENTARIO DEI BENI IMMOBILI COMUNALI, eseguito con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale n. 32 del 06/11/2019, successivamente la revisione dei suddetti beni viene eseguita con deliberazione n. 40 del 29/04/2020, e con deliberazione n. 16 del 16/02/2021.Tale patrimonio viene suddiviso nelle seguenti categorie:

A - **BENI IMMOBILI DEMANIALI**

ad uso pubblico per natura (MOD A) (artt. 822+825 del Codice civile): inalienabili, hanno nella loro natura la destinazione all'uso pubblico, inoltre essendo res extra commercium mancano di un valore di mercato - Tutti i componenti della collettività sono ammessi alloro godimento.- " **BENI IMMOBILI PATRIMONIALI** definiti ai sensi dell'art.826 c.c) sono soggetti alle norme dettate a tutela della proprietà, pur restando soggetti al regime giuridico degli enti pubblici. Potendo essere oggetto di scambio hanno un valore di mercato ed a loro volta si classificano in:

B - **BENI PATRIMONIALI INDISPONIBILI**

ad uso pubblico per destinazione (MOD B) (art.826 c.c.): "fanno parte del patrimonio indisponibile ... gli edifici destinati a sede di uffici pubblici, con i loro arredi e gli altri beni
destinati a un pubblico servizio" - eventualmente alienabili nelle forme di legge.

Con la succitata deliberazione n.40 del 29/04/2020 veniva disposto il piano delle alienazione e delle valorizzazione dei beni Immobili comunali, individuandone la tipologia e il valore.

c - **Beni patrimoniali disponibili**

In via residuale tutti gli altri beni di proprietà degli enti locali appartengono al patrimonio disponibile (MOD Cl e, salvo particolari aspetti, sono soggetti al regime giuridico di diritto privato.

L'elenco dei beni di cui ai punti A –B – C – è allegato alla deliberazione della Commissione straordinaria con i poteri della Giunta Municiapale n. 16 del 10/02/2021.

Con il presente Piano delle Alienazioni vengono individuati, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 dell'ex D.L. 25 giu 2008 n. 112, convertito con la Legge 21 ago 2008 n. 133 e s.m.i, gli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'A.C. ; Immobili che, necessitando per l'utilizzo pubblico di ingenti fondi economici, di cui il Comune non dispone, per la manutenzione e/o per l'adeguamento, versano per lo più in situazioni di degrado che non ne consentono l'utilizzo o la valorizzazione.

Tale elenco ai sensi dell'art. 7 del N/s *Regolamento per la gestione dei beni immobili del patrimonio comunale,* approvato con la Deliberazione n. 7 del 10/09/2019 dalla Commissione Straordinaria coni poteri del Consiglio Comunale, costituirà la base per la redazione del presente Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni dei beni patrimoniali, classificandoli come *Patrimonio disponibile.*
Nello specifico si tratta di:

- aree per le quali non si ravvede un interesse specifico di utilizzo per fini pubblici o istituzionali;
- immobili in stato di abbandono e/o diroccati.

ELENCO IMMOBILI DA ALIENARE		
AREA ex POZZI CORINTO 11- C/da - Gianvicario	**Terreno**	€ 20.000,00
Ex CASELLO FERROVIARIO *C/da* Piano Piraino (Fg 6 Part 462)	fabbricato	€ 25.779,00
Ex CASELLO FERROVIARIO C/da Piano Piraino (Fg 12 Part 218)	fabbricato	€ 25.779,00
Magazzino Via Del Bosco civ 16 – Piano Terra	fabbricato	€ 10.000,00
Area Ex depuratore C/da Gianvicario (Fg4 part 508)	**Terreno**	€ 3.500,00
Magazzino Via Bellini civ 2 piano terra	fabbricato	€ 15.000,00

Con riguardo alla alienazione degli immobili contro un corrispettivo, per la determinazione del valore sia delle aree che degli immobili, non potendo in questa fase usufruire di puntuale *stima* determinata dall'Ufficio tecnico erariale competente, per ogni singolo immobile, servizio cui eventualmente è possibile accedere solo a seguito di stipula
di apposita convenzione e non potendo valutare esattamente un *valore di mercato,* perché occorrerebbe dettagliata stima troppo complicata per questo Ufficio, in mancanza di giusti strumenti di valutazione e di indagine, trattandosi, appunto, di aree dismesse ed immobili in stato di abbandono o diroccati, si è attribuito un 'valore con riferimento alla localizzazione delle aree e loro appetibilità e potenzialità di utilizzo privato, allo stato conservativo degli immobili ed alla loro potenzialità edificatoria.
Con il presente Piano delle Valorizzazioni vengono individuati, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 dell'ex D.L. 25 giu 2008 n. 112, convertito con la Legge il ago 2008 n. 133 e s.m.i. gli immobili NON strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'A.C.

Tale elenco ai sensi dell'art. 7 del N/s *Regolamento per lo, gestione dei beni immobili del patrimonio comunale,* approvato con la Deliberazione n. 7 del 10/09/2019 dalla Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale, costituirà la base per la redazione del presente Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni dei beni patrimoniali.
L'approvazione del Piano determina la classificazione dei beni come *Patrimonio disponibile.*
Nello specifico trattasi di:
1. Aree gravate da uso civico - Lungo la Via Roma e limitrofe -*Vengono prese, provvisoriamente, nelle more di ulteriori accertamenti, in considerazione n. 93 lotti usurpati da privati su cui sana stati realizzati fabbricati (ciò a titolo precauzionale in quanto ~non si ha esatta cognizione circa i lotti effettivamente già legittimati e/o affrancati dai privati);*
Per gli stessi, con riferimento a recenti legittimazioni a cura del *Commissariato per lo liquidazione degli usi civici della Sicilia,* viene considerato un Canone annuo di
Legittimazione medio pari ad € 45,00 per ciascun lotto;
2. Immobili In disuso per i quali, o non è stato stabilito un impiego specifico o potrebbero comunque assolvere a finalità pubbliche e/o istituzionali se dati in concessione a terzi (per la gestione e cura) e tra questi due immobili confiscati ed assegnati al Comune, mai utilizzati, che potrebbero essere assegnati ad associazioni - a titolo gratuito - per finalità pubbliche *e/o* istituzionali;
3. Opifici ancora liberi c/o **il** N/s INSEDIAMENTO PRODUTIIVO "Libero Grassi" ex Area Artigianale, nello specifico:
""- n. 3 capannoni/opifici per attività artigianali/industriali e/o commerciale;
n. 7 immobili per *cd. artigianato di servizio.*
Con riguardo alla gestione e valorizzazione degli immobili NON strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'A.C. e qui individuati, si fa riferimento ai seguenti principi:

1. Utilizzo razionale del bene tramite l'immissione sul mercato per un suo sfruttamento economico a mezzo di locazione/concessione;
2. Dichiarazione natura collettiva/pubblicistica per quanto i lotti gravati da usi civici;
3. Stimolo ed attrazione di interventi di sviluppo locale, nell’ambito del contesto economico e sociale;
4. Conservazione e riqualiflcazlone del patrimonio immobiliare;
5. Ottimizzazione costi gestione;
6. Adeguamento alla normativa urbanistica.

L’elenco degli immobili da valorizzare è uguale aquello approvato con la deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Municipale n. 40 del 29/04/2020.

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La Legge finanziaria 2008 detta numerose ed importanti disposizioni che si propongono di raggiungere l'obiettivo di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento delle Pubbliche Amministrazioni. Tali disposizioni hanno un carattere vincolante ed immediatamente operativo per le amministrazioni statali, mentre per gli enti locali e per le regioni esse costituiscono indicazioni di principio, ma non per questo esse possono sottovalutare l'importanza di tali prescrizioni, visto comunque il loro rilievo legislativo ed il loro carattere vincolante. Il presente Piano, elaborato dopo una ricognizione della situazione esistente, individua, per il triennio 2016-2018, le misure di contenimento dei costi e gli obiettivi di risparmio. I predetti obiettivi si riflettono negli strumenti di bilancio e, conseguentemente, sugli stanziamenti di spesa iscritti per ridurli o, comunque, per ridimensionarli. Il presente piano costituisce inoltre, il riferimento di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi di funzionamento, in applicazione dell'art.16 del D.L. 98/2011. La stessa Legge Finanziaria, all'art. 2 comma 594 e seguenti prevede che gli Enti Locali provvedano alla predisposizione di un piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

1. delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
2. delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, al noleggio lungo termine tramite convenzione CONSIP per la sostituzione dei mezzi in dotazione con mezzi a bassa manutenzione ed alimentazione a GPL, Metano, Ibride ed Elettriche;
3. dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali. In ottemperanza a tale previsione normativa e in coerenza con l'esigenza di ridurre quanto più possibile i costi di funzionamento per dar risposta ai crescenti problemi di bilancio legati al calo delle entrate da un lato e all'incremento della spesa corrente dall'altro, vengono di seguito delineate le azioni che l'Amministrazione comunale di San Cipirello (PA) intende perseguire per conseguire gli auspicati e necessari obiettivi di risparmio. Il Piano suddetto, ha carattere dinamico per cui le azioni e le modalità operative potranno essere aggiornate e modificate anche disgiuntamente per i singoli servizi e/o congiuntamente riprogrammati. Sulla base delle esigenze e valutazioni dell'Amministrazione, nell'ambito degli aggiornamenti successivi, il Piano potrà essere esteso a settori di intervento e/o a servizi non interessati originariamente dal Piano stesso.

1. MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI TELEFONIA FISSA Per quanto concerne la telefonia fissa, il Comune di San Cipirello, oltre alla sede Centrale, fornisce servizi di telefonia fissa a strutture comunali periferiche (Sede della Polizia Municipale). Altri servizi telefonici forniti dall'Ente sono quelli destinati ai plessi scolastici della scuola dell'obbligo cui dislocati su tre edifici diversi. L'Amministrazione ha già effettuato un'attenta analisi e ricognizione di tutte le utenze telefoniche comunali attive, individuando l'effettivo fabbisogno e cessando le utenze non necessarie. Pertanto sarà fondamentale la collaborazione dell'Aree competenti e delle Direzioni Didattiche, per l'elaborazione e la definizione di un piano che consenta il contenimento delle spese attraverso la revisione dei contratti e l'omogeneizzazione delle tariffe più vantaggiose per la Pubblica Amministrazione, con particolare attenzione alle convenzioni Consip. Per l'anno 2020 è previsto l'incremento del servizio Internet Wi-fi degli uffici comunali. Il Comune di San Cipirello non è dotato di contratto di telefonia mobile aziendale.

2. UTILIZZO DELLA CARTA

Sul versante dell'utilizzo della carta l'Amministrazione prevede di operare un risparmio, ai sensi del Decreto cosiddetto "taglia carta", dando mandato ai Dirigenti affinché impongano agli uffici, laddove possibile, di:

• utilizzare il foglio fronte retro, specie per deliberazioni e/o determinazioni;
• ricorrere quanto più possibile alle stampanti di rete, ciò per ridurre i consumi energetici e le cartucce d'inchiostro;
• limitare al minimo indispensabile, nel rispetto di leggi e regolamenti, il numero di copie dei predetti atti amministrativi;
• riciclare carta parzialmente utilizzata;
• ricorrere in sede di acquisto a Convenzioni Consip e/o ad utilizzare il Prezzo Consip a base di gara;
• agevolare l'incremento delle comunicazioni internet tra i vari Funzionari Responsabili e Organi di Direzione Politica a mezzo della posta elettronica.

L'amministrazione comunale ha attivato la gestione elettronica di tutte le determine dirigenziali con firma digitale delle stesse al fine di sensibilmente diminuire la carta in uso.
Inoltre si è centralizzato l'acquisto di materiale di cancelleria che permette di poter ricavare maggiore ribasso in fase di acquisto.
Tutto il personale comunale è dotato di mail personale

3. FOTOCOPIATRICI

Ai fini di economizzare e razionalizzare i costi di gestione l'Amministrazione ha deciso di proseguire sul piano di una progressiva sostituzione delle fotocopiatrici più obsolete, non più attraverso l'acquisto dei beni ma ricorrendo al noleggio "Full-Service". Si è già sperimentato in alcuni settori che questa soluzione presenta dei vantaggi sia dal punto di vista tecnico-patrimoniale che dal punto di vista economico-finanziario. Sotto l'aspetto tecnico patrimoniale, permette di avere la disponibilità di strumenti di ultima generazione più efficienti, in grado di soddisfare le differenti esigenze dell'Aree, e di consentirne il ricambio ogni 3 anni circa, a seguito dell'espletamento di procedure di gara. Sotto l'aspetto economico-finanziario, l'uso di fotocopiatrici vetuste risulta spesso antieconomico in quanto richiede frequenti ed onerosi interventi di manutenzione, ordinaria e straordinaria, sproporzionati rispetto alla funzionalità residua del bene. Il noleggio di fotocopiatrici di ultima generazione, invece, limita gli interventi manutentivi sulle medesime apparecchiature alla durata della locazione, che mediamente non supera il triennio. Inoltre, il canone di noleggio applicato è quello della convenzione CONSIP. Le nuove apparecchiature sono inoltre predisposte al risparmio energetico e consentono il controllo delle attività svolte, grazie alla rilevazione in remoto della quantità delle copie effettuate e il collegamento in rete di tutte le fotocopiatrici, almeno dello stesso Settore. Al fine di razionalizzare l'uso delle risorse da parte degli uffici, per l'anno 2020 si vuole utilizzare le fotocopiatrici anche con funzioni di stampanti di rete e di scanner: in questo modo si intende ridurre progressivamente l'uso delle stampanti locali (utilizzabili dal singolo utente per stampe contenute), con risparmio di toner, e l'eliminazione progressiva di fax ormai obsoleti, che avendo un costo contenuto si ritiene possano essere sostituiti solo nei servizi che non hanno in dotazione una fotocopiatrice, o che comunque necessitano per le loro funzioni di un'apparecchiatura Fax. Attualmente sono attive 4 fotocopiatori con noleggio Full-service, distribuite per aree, messe in rete con tutte le postazioni di lavoro, che già consentono un notevole risparmio di carta e toner.

14 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Le risorse umane disponibili La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione. Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2021

DOTAZIONE ORGANICA								
PROFILI PROFESSIONALI	**Cat.**	**Posizione economica**	**Unità**	**Unità a Tempo pieno**	**Unità a Tempo parziale**		**Note**	**IMPORTO**
Segretario Comunale	**D**		**1**	**1**				**€ 84.252,41**
Istruttore Direttivo Contabile	**D 1**	**D6**	**1**	**1**				**€ 45.535,99**
Istruttore Direttivo Assistente sociale	**D1**	**D1**	**1**	**1**				**€ 34.718,71**
Istruttore Direttivo Tecnico	**D1**	**D1**	**1**	**1**				**€ 59.984,73**
Istruttore di Vigilanza	**C 1**	**C5**	**2**	**2**				**€ 89.361,25**
Istruttore di Vigilanza	**C 1**	**C1**	**7**		**7**			**€ 154.031,53**
Istruttore Amministrativo	**C 1**	**C1**	**17**		**17**			**€ 386.219,74**

Istruttore Amm.vo Contabile	**C1**	**C1**	**1**		**1**		**€ 31.788,70**
Istruttore Contabile amministrativo	**C1**	**C5**	**1**	**1**			**€ 36.165,80**
Istruttore Amministrativo	**C1**	**C1**	**1**		**1**		**€ 31.150,16**
Istruttore Tecnico	**C1**	**C5**	**3**	**3**			**€ 118.009,51**
Istruttore Tecnico	**C1**	**C1**	**2**		**2**		**€ 41.736,02**
Istruttore scolastico	**C1**	**C4**	**3**	**3**			**€ 104.633,07**
Collaboratore Amministrativo	**B3**	**B7**	**1**	**1**			**€ 32.529,14**
Esecutore Amministrativo	**B1**	**B1**	**6**		**6**		**€ 115.660,62**
Esecutore Amm.vo Messi comunali	**B1**	**B1**	**2**		**2**		**€ 37.229,80**
Operatore polifunzionale	**A1**	**A1**	**1**		**1**		**€ 22.086,17**
Esecutore Amministrativo	**B1**	**B1**	**1**		**1**	**Postoriservati disabile L. 68/99**	**€ 18.614,90**
TOTALE POSTI			**52**	**13**	**39**	**TOTALE**	**€ 1.443.708,25**

7184

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE Anno 2022

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni "possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione". Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.
Prima di procedere al calcolo delle facoltà assunzionali è necessario individuare il valore soglia della spesa di personale, la cui misura massima prevista dall'art. 4 del Decreto 17 marzo 2020 corrisponde per il comune di San Cipirello al valore indicato per i comuni da 5.000 a 9.999 abitanti nella percentuale del 26,90%;

Anno ultimo rendiconto approvato	2020
Numero abitanti	5.030
Ente facente parte di unione di comuni	No

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell"amministrazione e al netto dell"IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2020
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	892.489,69
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
Totale spesa	892.489,69

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.864.718,62	1.617.225,78	2.095.375,71
2 - Trasferimenti correnti	2.417.555,92	1.774.071,28	2.048.523,86
3 - Entrate extratributarie	576.006,28	700.101,67	483.856,08
Totale entrate	4.858.280,82	4.091.398,73	4.627.755,65
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			4.525.811,73
F.C.D.E.			881.033,19
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			3.644.778,54

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
24,49 %	26,90 %	30,90 %	2,41 %

Soglia rispettata	**SI**	**SI**	

Incremento massimo spesa	87.955,73
Totale spesa con incremento massimo	980.445,42

Spesa del personale anno 2022	920.409,81
Resti assunzionali	68.580,97

Anno	% massima	Spesa permessa
2022	24,00	1.209.889,13
2023	25,00	1.219.093,23
2024	26,00	1.228.297,33

15 - Altri eventuali strumenti di programmazione

Con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Municipale n. 19 del 09.12.2021 si è proceduto ad approvare in Linea Amministrativa il “Progetto preliminare per i lavori di installazione di un sistema di videosorveglianza nell’area urbana del Comune di San Cipirello” per la prevenzione ed il contrasto dei fenomeni di criminalità organizzata ai fini della partecipazione all’avviso di cui al Decreto del Ministero dell’Interno del 09.10.2021 dell’importo complessivo pari ad Euro 250.890,60.

Con nota prot. 6188 del 07.04.2022 il Commissario Straordinario, considerato il contesto e il fatto che ancora non fossero pervenute notizie circa l’ammissione a finanziamento del suddetto progetto, richiedeva al Responsabile dell’Area 3 Tecnica e SUAP di vagliare la possibilità di realizzare l’impianto in forma ridotta, da finanziare con fondi comunali (si sottolinea, peraltro, che solo di recente si è appreso della mancata inclusione del Comune di San Cipirello fra i Comuni finanziati dal Ministero dell’Interno).

Con nota di riscontro prot. 7264 del 27.04.2022 il Responsabile dell’Area 3 Tecnica e SUAP ha fatto pervenire una nota con la quale ha comunicato che il costo di uno stralcio funzionale del sopra descritto progetto risulta pari ad Euro 114.150,13.

Si prende atto che il suddetto ultimo importo come quantificato dal Responsabile dell’Area 3 Tecnica e SUAP risulta, a malincuore, incompatibile con le programmate risorse finanziarie del Comune e, pertanto, l’obiettivo dovrà essere quello di partecipare a futuri bandi pubblici di finanziamento per reperire le necessarie risorse ferma restando l’esigenza di corredare il territorio dell’Ente di un idoneo impianto di videosorveglianza.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il DUP (Documento unico di Programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune. Le linee programmatiche inserite nel presente documento evidenziano l'attività che l'Amministrazione intende intraprendere e che in parte ha già intrapreso, attraverso una dettagliata programmazione degli inserimenti a livello territoriale, anche se non è facile pensare a una programmazione dettagliata dei prossimi esercizi, in un panorama politico in continua evoluzione, dove l'ingerenza da parte dell'Amministrazione centrale e regionale nelle politiche di autonomie degli enti locali non consente stabilità nella programmazione.
La programmazione locale infatti, è influenzata negativamente dai continui tagli dei trasferimenti operati sia da parte dello Stato che della Regione, rendendo sempre più difficile la quadratura ed il mantenimento degli equilibri di bilancio, non consentendo di rendere servizi utili ed indispensabili alla cittadinanza, al fine di migliorare la qualità della vita.
Tuttavia, se la parte corrente, viene prevista tenendo considerazione degli oneri fissi che gravano per la maggior parte degli importi, per la gestione degli investimenti, ci si è limitati ad individuare le opere più significative che verranno realizzate nel momento in cui ci sarà la corrispondente copertura finanziaria.
Alla luce delle risultanze contabili desumibili dai rendiconti degli esercizi precedenti approvati, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, l'ente porrà particolare attenzione alla realizzazione di tutte le entrate previste in bilancio, con particolare riguardo alla riscossione delle entrate tributarie, attivando attività di recupero relativa all'evasione tributaria costituisce per le Amministrazioni Comunali un'opportunità per attuare una politica impositiva più equa nei confronti della propria cittadinanza e allo stesso tempo permette di recuperare risorse da poter destinare alla realizzazione dei propri obbiettivi. I tributi comunali oggetto dell'attività di verifica e recupero del presente progetto è l'imposta municipale unica (I.M.U.), la tassa sui rifiuti (TARSU/TARES/TARI).
L'Ente pur restando fermamente determinato nel costante miglioramento dei servizi erogati ai Cittadini, continuerà ad operare per il contenimento della spesa corrente e nel pieno rispetto degli equilibri di bilancio.
Prendendo spunto da tale documento, si è voluto cogliere l'occasione per puntare a:

- Soddisfare i bisogni fondamentali della comunità, attraverso una attività di programmazione in grado di mettere a fuoco gli obiettivi che, all'interno di principi e di valori strategici.
- Sviluppare quindi maggiore coerenza tra i diversi strumenti di pianificazione strategica, programmazione operativa e controllo già presenti nell'ente;
- Potenziare il collegamento tra le politiche e gli obiettivi strategici contenuti nel programma di mandato, con gli obiettivi di innovazione derivati dal programma di mandato con la operatività dell'ente;
- Fornire un sistema di comunicazione più completo per consentire di meglio conoscere l'ente;
- Sviluppare la responsabilità, per sapere rendere conto delle risorse utilizzate, la trasparenza del sistema di programmazione e controllo;

La programmazione per il periodo 2022/2024 si è svolta coinvolgendo tutti i responsabili di settore, il Segretario Comunale e l'Amministrazione.

San Cipirello, lì 09/06/2022

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Elina Rag. Gambino

Il Rappresentante Legale

Dott. Giovanni Cocco

COMUNE DI SAN CIPIRELLO
Città Metropolitana di PALERMO

Comune di San Cipirello - Prot. n. 0012005 del 04-07-2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Loredana Schifani

Dott. Alessandro La Marca

Dott. Gianvito Tantaro

Al Commissario Straordinario

Al Responsabile del Servizio Finanziario

Verbale n. 18 del 04.07.2022

L'anno duemilaventidue il giorno 04 del mese di luglio, nella sede municipale sita in San Cipirello (PA) Via Trieste, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Elina Gambino, sono convocati i dottori:

- Schifani Loredana
- La Marca Alessandro
- Tantaro Gianvito

nella qualità di componenti del Collegio Dei Revisori dei conti del Comune, nominati nel corso della seduta commissariale del 24.02.2021, per esaminare la proposta di deliberazione avente per oggetto "Approvazione DUP 2022/2024"

Vista la proposta di deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 50 del 26.05.2022 relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di San Cipirello per gli anni 2022-2023-2024, e la relativa nota di aggiornamento n. 59 del 09.05.2022 ricevuta via PEC e già diffusamente esaminata nel corso di videoconferenze tra i membri del Collegio;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) che il Decreto Min. Int. Del 13.01.21 ha differito il termine per l'approvazione dei bilanci di previsione degli Enti Locali al 31.03.2021, e che l'art. 29 del Decreto Sostegni del 22.03.2021 ha ulteriormente differito il suddetto termine al 30.04.2021;

d) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare

Comune di San Cipirello - Prot. n. 0012005 del 04-07-2022

e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente.

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Visti i pareri di regolarità contabile e di regolarità tecnica espressi ed allegati, alla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49, 1° comma del D.Lgs. 267/2000, rilasciati dal responsabile dell'Area Contabile

Il Collegio dei Revisori ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.

b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;

c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici
Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 09/06/2005 è stato adottato dal Commissario Straordinario con i poteri del C.C. con delibera n. 09 del 16.05.2022 e nota di variazione n. 21 del 01.06.2022.;

2) Programmazione del fabbisogno del personale
Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 per il periodo 2022-2024, è stato approvato con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della G.C. n. 46 del 16.05.2022 su cui questo organo ha reso parere con verbale n. 10 del 05.05.2022;

3) Piano Biennale degli acquisti di beni e servizi 2022/2024
Il Piano Biennale degli acquisti di beni e servizi 2022/2024 di cui al comma 6 dell'art. 21 D. Lgs. n. 50/2006 è stato adottato con delibera della Commissione Straordinaria con i poteri della G.C. n. 11 del 27.01.2021 e non riapprovato in assenza di modifiche.

Tenuto conto

Comune di San Cipirello - Prot. n. 0012005 del 04-07-2022

che, sulla base dello schema di bilancio di previsione, approvato dal Commissario Straordinario con i poteri della G.C. con deliberazione n. 51 del 26.05.2022 e modificato con deliberazione n. 60 del 09.06.2022, è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel Dup;

Esprime parere favorevole

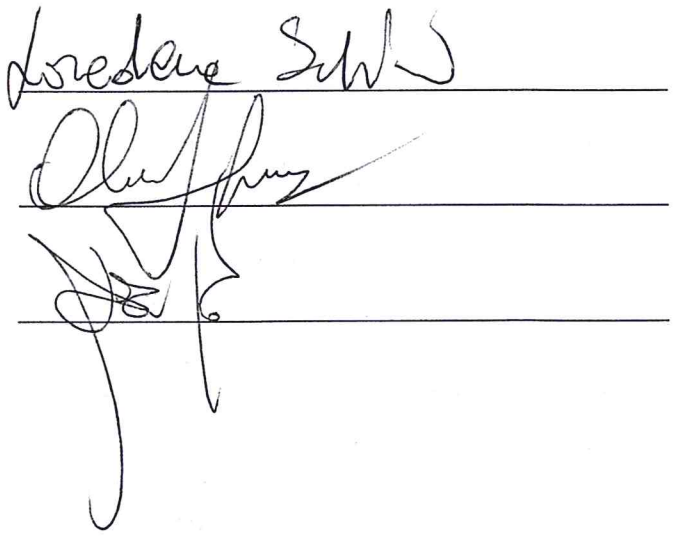
ai contenuti del D.U.P. 2022-2024, così come deliberato dal Commissario Straordinario con i poteri della G.C. con deliberazione n. 50 del 26.05.2022 e modificato con deliberazione n. 59 del 09.06.2022.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente

Componente

Componente



Comune di San Cipirello - Prot. n. 0012005 del 04-07-2022

Il Commissario straordinario

f.to Dott. Cocco Giovanni

Copia, in carta libera, per uso amministrativo

Dal Municipio, lì 04.07.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Sebastiano Emanuele Furitano
…….

==========

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale ,

visti gli atti d'ufficio,

Visto il Registro delle pubblicazioni e su conforme attestazione del Responsabile incaricato per la tenuta dell'Albo Pretorio Informatico,

CERTIFICA

- che la presente deliberazione ai sensi dell'art. 11 della L.R. 44/91 e successive modifiche ed integrazioni, è stata pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio Informatico su www.comune.sancipirello.pa.it dal..…….....al …….....,e che …….. è stata prodotta a quest'ufficio opposizione o reclamo.

Dalla Residenza Municipale, lì ……..

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Sebastiano Emanuele Furitano
…….

==========

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il **04.07.2022** ai sensi dell'art. 12

- ☐ comma 1 (Decorsi gg.10 dalla pubblicazione)
- ✓ comma 2 (Immediatamente esecutiva)

della L.R. 3.12.1991 n. 44

Dalla Residenza Municipale, lì 04.07.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott. Sebastiano Emanuele Furitano