



COMUNE DI FLORESTA
PROVINCIA DI MESSINA (ME)

**Documento unico di
programmazione semplificato**

**del bilancio di previsione
2023/2025**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1.1 RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

1.1.1 Risultanze della popolazione

1.1.2 Risultanze del territorio

1.1.3 Situazione socio-economica

1.1.4 Accordi di programma

1.1.5 Convenzioni

1.2 MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

1.2.1 Servizi pubblici

1.2.2 Organismi partecipati

1.3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1.3.1 Situazione di cassa

1.3.2 Livello di indebitamento

1.3.3 Debiti fuori bilancio riconosciuti

1.3.4 Ripiano disavanzo da riaccertamento

1.3.5 Altri disavanzi

1.4 GESTIONE RISORSE UMANE

1.4.1 Personale in servizio

1.4.2 Spesa di personale nel quinquennio

1.5 VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

1.5.1 Rispetto Vincoli

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

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

1.1 Risultanze della popolazione

| | | | |
|-------|---|----|-----|
| 1.1.1 | Popolazione legale al censimento del 2011 | n. | 516 |
|-------|---|----|-----|

| | | | |
|-------|---|----|-----|
| 1.1.2 | Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente 2021 | n. | 466 |
| | di cui: | | |
| | maschi | n. | 230 |
| | femmine | n. | 236 |
| | di cui: | | |
| | in età prescolare (0 / 5 anni) | n. | 15 |
| | in età scuola dell'obbligo (7 / 16 anni) | n. | 27 |
| | in forza lavoro 1° occupazione (17 / 29 anni) | n. | 85 |
| | in età adulta (30 / 65 anni) | n. | 236 |
| | oltre 65 anni | n. | 144 |

| | | | |
|-------|--|----|----|
| 1.1.3 | Nati nell'anno | n. | 0 |
| | Deceduti nell'anno | n. | 6 |
| | a) saldo naturale (+/-) | n. | -6 |
| | Immigrati nell'anno | n. | 35 |
| | Emigrati nell'anno | n. | 9 |
| | b) Saldo migratorio (+/-) | n. | 26 |
| | (c = a + b) Saldo complessivo naturale (+/-) | n | 20 |

| | | | |
|-------|---|----|-----|
| 1.1.4 | Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | n. | 478 |
|-------|---|----|-----|

1.2 Risultanze del Territorio

| | | | |
|-------|-------------------|----|-------|
| 1.2.1 | Superficie | km | 31,33 |
|-------|-------------------|----|-------|

| | | | |
|-------|------------------------|----|---|
| 1.2.2 | Risorse idriche | | |
| | Laghi | n. | 0 |
| | Fiumi | n. | 1 |

| | | | |
|-------|-------------------------|----|----|
| 1.2.3 | Strade | n. | |
| | Autostrade | km | 0 |
| | Strade extraurbane | km | 14 |
| | Strade urbane | km | 7 |
| | Strade locali | km | 0 |
| | Itinerari ciclopedonali | km | 0 |

| 1.2.4 | Strumenti urbanistici vigenti | |
|-------|--|----|
| | Piano regolatore - PRGC - adottato | no |
| | Piano regolatore - PRGC - approvato | no |
| | Piano edilizia economica popolare - PEEP | no |
| | Piano Insediamenti Produttivi - PIP | si |
| | Altri strumenti urbanistici (piano di fabbricazione) | si |

1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

| 1.3.1 | Strutture scolastiche | Strutture n. | Posti n. |
|-------|-----------------------|--------------|----------|
| | Asili nido | 0 | 0 |
| | Scuole dell'infanzia | 1 | 15 |
| | Scuole primarie | 1 | 50 |
| | Scuole secondarie | 0 | 0 |

| 1.3.2 | Strutture residenziali | Strutture n. | Posti n. |
|-------|------------------------------------|--------------|----------|
| | Strutture residenziali per anziani | 0 | 0 |

| 1.3.3 | Farmacie comunali | Strutture n. |
|-------|-------------------|--------------|
| | Farmacie comunali | 0 |

| 1.3.4 | Servizio idrico e fognario | n. | km |
|-------|----------------------------|----|----|
| | Depuratori acque reflue | 0 | 0 |
| | Rete acquedotto | 1 | 7 |

| 1.3.5 | Verde pubblico | Kmq |
|-------|----------------|------|
| | Aree verdi | 0,00 |
| | Parchi | 0,00 |
| | Giardini | 0,00 |

| 1.3.6 | Illuminazione Pubblica | n. |
|-------|-----------------------------------|-----|
| | Punti luce illuminazione pubblica | 500 |

| | | |
|-------|-----------------|----|
| 1.3.7 | Rete gas | km |
| | Rete gas | 7 |

| | | |
|-------|--|---|
| 1.3.8 | Raccolta rifiuti | n |
| | Discariche rifiuti | 0 |
| | Mezzi operativi per gestione territori | 0 |
| | Veicoli a disposizione | 1 |
| | Altre strutture | 0 |

1.2 Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

1.2.1 Servizi pubblici

Servizi gestiti in forma diretta

- MANUTENZIONE RETE IDRICA**
- SERVIZIO SPAZZAMENTO NEVE**

Servizi affidati ad altri soggetti

- MANUTENZIONE IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE**
- SERVIZIO RSU**

1.2.2 Organismi partecipati

L'ente **non detiene** enti **strumentali controllati**

L'ente **non detiene** enti **strumentali partecipati**

L'ente **non detiene** società **controllate**

L'ente **detiene** le seguenti **società partecipate**:

| Progressivo | Denominazione società | Tipo di partecipazione | Attività svolta | % Quota di partecipazione | Motivazioni della scelta |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|
| A | B | C | D | E | F |
| 1 | ATO ME1 S.P.A. in liquidaz.ne | Diretta | Gestione Integrata Rifiuti | 0,06 | Obbligo di legge |
| 2 | S.R.R. Messina Prov. S.c. s.p.a. | Diretta | Reg.ne serv.gestione c.i. rif. | 0,30 | Obbligo di legge |
| 3 | ASMEL CONSORTILE s.c. a r.l. | Diretta | Servizi di committenza art. 4 c2 lett. E | 0,01178 | Economie di scala sui servizi |
| 4 | ATO ME3 S.P.A. in liquidaz.ne | Diretta | Gestione ciclo integrato delle acque | 0,0785 | Obbligo di legge |

1.3 Sostenibilità economica finanziaria

1.3.1 Situazione di cassa dell'Ente

| | |
|--|-------------------|
| Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente | 947.807,01 |
|--|-------------------|

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

(FONDO DI CASSA del prospetto di amministrazione al netto dei pagamenti)

| Anno di riferimento | Importo |
|---|----------------|
| Fondo cassa al 31/12 dell'anno precedente (2021) | 947.807,01 |
| Fondo cassa al 31/12 dell'anno precedente meno 1 (2020) | 510.141,48 |
| Fondo cassa al 31/12 dell'anno precedente meno 2 (2019) | 0,00 |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | Gg di utilizzo | Costo interessi passivi |
|---|-----------------------|--------------------------------|
| Utilizzo anticipazione nell'anno precedente (2021) | 0 | 0,00 |
| Utilizzo anticipazione nell'anno precedente meno 1 (2020) | 20 | 64,49 |
| Utilizzo anticipazione nell'anno precedente meno 2 (2019) | 10 | 0,00 |

1.3.2 Livello di indebitamento

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati (a) | Entrate accertate tit. 1-2-3 (b) | Incidenza (a/b) % |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 2021 | 21.724,15 | 1.161.224,07 | 0,02 |
| 2020 | 29.674,05 | 1.294.271,98 | 0,02 |
| 2019 | 29.849,96 | 1.112.973,91 | 0,03 |

1.3.3 Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti |
|---------------------|--|
| 2021 | 15.896,00 |
| 2020 | 95.542,88 |
| 2019 | 0,00 |

1.4 Gestione delle risorse umane

1.4.1 Dotazione organica

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (2021)

| Totale personale suddiviso per categoria | | | |
|--|----------------------------|------------------------|-----------------|
| Categoria | Posti previsti in organico | Dipendenti in servizio | |
| | | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
| Cat.A | 6 | 6 | 0 |
| Cat.B1 | 6 | 1 | 0 |
| CatB3 | 1 | 0 | 0 |
| Cat.C | 6 | 6 | 0 |
| Cat.D1 | 4 | 0 | 0 |
| Cat.D3 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 23 | 13 | 0 |

1.4.2 Spesa personale nel quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Spesa corrente | Incidenza % spesa personale / spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|----------------|--|
| 2021 | 0 | 404.013,93 | 975.301,12 | 41,00 |
| 2020 | 0 | 387.414,00 | 1.064.254,00 | 36,00 |
| 2019 | 0 | 349.267,48 | 1.005.101,04 | 35,00 |
| 2018 | 0 | 408.069,28 | 1.053.599,70 | 39,00 |
| 2017 | 0 | 400.786,82 | 1.153.360,94 | 35,00 |

1.5 Vincoli di finanza pubblica

1.5.1 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente nel quinquennio precedente ha / non ha rispettato i vincoli di finanza pubblica:

| Anno | Rispetto vincoli | Sanzione applicata nell' esercizio |
|------|------------------|------------------------------------|
| 2022 | Si | |
| 2021 | Si | |
| 2020 | Si | |
| 2019 | Si | |
| 2018 | Si | |

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

| | | | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| legge o dei principi contabili(-) | | | | | | |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili(+) | 47.614,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 995.741,14 | 26.728.344,37 | 12.166.940,33 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 | 14.349.477,66 |
| Titolo 5:Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.703,35 |
| Titolo 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 539.279,99 | 290.306,02 | 290.306,02 | 290.306,02 | 290.306,02 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 539.279,99 | 290.306,02 | 290.306,02 | 290.306,02 | 310.009,37 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C) | 2.109.350,96 | 29.191.449,41 | 14.035.945,30 | 29.699.254,84 | 30.706.250,61 | 17.573.919,42 |

A.2 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

A.2.1 Tributi

Seguendo un'impostazione del tutto analoga a quella prevista nello schema del bilancio di previsione, in questa parte vengono riportati i dati previsionali del triennio, che rappresentano attraverso il trend storico la capacità dell'Ente di rispettare gli impegni politico-amministrativi presi con il presente documento di programmazione.

La tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati" comprende tutte le forme di prelievo tributario poste in essere dall'Ente nel rispetto dei limiti legislativi propri della normativa vigente in materia. In particolare, in essa vengono iscritte, accertate e riscosse le entrate direttamente riferibili all'imposta municipale propria (IMU) all'imposta sulla pubblicità, imposta di soggiorno, all'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche, Tributo per i servizi indivisibili (TASI) Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani, Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche

E' interessante evidenziare che per la maggior parte di queste imposte i tempi e le modalità di riscossione sono definite dalla legislazione vigente in materia e, pertanto, anche le considerazioni connesse sono in gran parte da correlare ad essa.

Per una lettura più completa dei dati aggregati sono necessarie ulteriori indicazioni in merito alle modalità con cui l'ente procede all'accertamento ed alla riscossione delle entrate indicate. Occorre, a tal proposito, precisare che per le entrate tributarie le modalità di incasso non sono sempre autonome ma, in molti casi, come meglio specificato in seguito trattando delle singole imposte, dipendono da disposizioni di legge e da soggetti terzi che possono ritardare la velocità di riscossione della categoria rispetto al valore aggregato riportato nella tabella in fondo al paragrafo. A tal fine, occorre effettuare alcune precisazioni sulle principali imposte che nel complesso determinano l'intero programma di entrate dell'Ente.

Prima di procedere alla esposizione dei singoli tributi, è necessario far rilevare che la legge 208/2015, all'articolo 1, comma 26, come modificato dall'articolo 1, comma 37, della legge 205/2018, ha sospeso, per gli anni 2016 e 2017 e 2018 l'efficacia delle deliberazioni di aumento delle aliquote e tariffe dei tributi locali, stabilendo che:

26. Al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica, per gli anni 2016 - 2017 e 2018 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015. Sono fatte salve, per il settore sanitario, le disposizioni di cui all'articolo 1, comma 174, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, e all'articolo 2, commi 79, 80, 83 e 86, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, nonché la possibilità di effettuare manovre fiscali incrementative ai fini dell'accesso alle anticipazioni di liquidità di cui agli articoli 2 e 3 del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e successivi rifinanziamenti. La sospensione di cui al primo periodo non si applica alla tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, né per gli enti locali che deliberano il predissesto, ai sensi dell'articolo 243-bis del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, o il dissesto, ai sensi degli articoli 246 e seguenti del medesimo testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000.

Inoltre, come chiarito anche da diversi pronunciamenti in sede consultiva delle sezioni regionali della Corte dei Conti, la disposizione deve essere letta nel senso che il blocco si applica a tutte le forme di variazione in aumento dei tributi a livello locale, sia che le stesse si configurino come incremento di aliquote di tributi già esistenti o abolizione di regimi agevolativi, sia che consistano nell'istituzione di nuovi prelievi tributari.

La norma non esclude dal blocco in modo esplicito anche l'imposta di soggiorno. Tale tributo è stato tuttavia recentemente escluso per effetto dell'art.4, co.7, del DL n. 50 del 2017. Considerando la ratio di tale ultima disposizione, la quale prevede la facoltà di istituire o rimodulare l'imposta di soggiorno a decorrere dal 2017 (in espressa deroga alla normativa primaria – art.1 comma 26 della legge di stabilità 2016), si deve ritenere che i Comuni possano anche per il 2019 istituire o modificare l'imposta.

Stante la sospensione del potere di deliberare aumenti dei tributi, delle addizionali, delle aliquote e delle maggiorazioni di aliquote di tributi attribuiti agli enti locali, le tariffe delle entrate tributarie sono confermate nelle misure stabilite per l'anno 2018,

A.2.1.1 Imposta Municipale propria

L'IMU è stata introdotta, nell'ambito della legislazione attuativa del federalismo fiscale, con il d.lgs. n. 23 del 14 marzo 2011 (artt. 7, 8 e 9), pubblicato sulla G.U. n. 67 del 23 marzo 2011[1] che ne stabiliva la vigenza dal 2014 per gli immobili diversi dall'abitazione principale (art. 8, comma 2°, d.lgs. n. 23/2011).

Il governo Monti, con decreto legge n. 201 del 6 dicembre 2011 (G.U. n. 284 del 6 dicembre 2011, supplemento ordinario n. 251), recante disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214 del 22 dicembre 2011 (G.U. n. 300 del 27 dicembre 2011, S.O. n. 276), ha modificato la natura dell'imposta rendendola di fatto un'ICI sulle abitazioni principali e ne ha anticipato l'introduzione, in via sperimentale, al 2012, prevedendone l'applicazione a regime dal 2015, incrementando sensibilmente la base imponibile, mediante specifici moltiplicatori delle rendite catastali.

L'art. 1 della Legge del 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014), ha previsto, al comma 639, l'istituzione, a decorrere dal 01.01.2014, dell' IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC), che si basa su due presupposti impositivi: il primo costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

L'imposta unica comunale si compone:

- dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili;
- di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore sia dell'utilizzatore dell'immobile, ivi comprese le abitazioni principali;
- nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore

Con la Legge di Stabilità 2015 (Legge 23 dicembre 2014, n. 190) ai commi 692 e 693 dell'art. 1 sono introdotte alcune modifiche alle disposizioni inerenti l'imposta municipale propria sui terreni agricoli, modificandone tra l'altro il calcolo della base imponibile.

Successivamente con le leggi di stabilità 2016 e 2017 sono apportate le ulteriori seguenti significative modifiche alla finanza locale:

- riduzione della pressione fiscale sull'abitazione principale. L'abitazione principale viene esclusa anche dalla TASI, oltre che dall'IMU, ad eccezione delle categorie catastali di lusso per le quali continua a trovare applicazione IMU e TASI.
- esenzione IMU sui terreni agricoli adibiti ad attività agricola, posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola.
- esenzioni dal fisco dei c.d. imbullonati.
- agevolazioni, introdotte ex lege, per i comodati gratuiti a parenti di primo grado e per i canoni concordati.

Unificazione Imu-Tasi

La legge 27/12/2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) all' articolo 1, commi da 738 a 783, in un' ottica di razionalizzazione e semplificazione, ha apportato modifiche al sistema dell'imposizione immobiliare locale, stabilendo l'unificazione di Imu e Tasi. Più specificamente, il comma 738 prevede che, a partire dal 2020, l'imposta unica comunale (Iuc) è abolita, fatte salve le disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari), mentre la "nuova" Imu è disciplinata dalle disposizioni dettate dai successivi commi da 739 a 783.

Più precisamente, quindi, per la Tari rimangono ferme le vecchie disposizioni, la Tasi viene soppressa e l'Imu viene ridisciplinata.

Gli aspetti fondamentali della disciplina della nuova imposta sono:

- il possesso di immobili, ad eccezione del possesso dell'abitazione principale, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9;

- il soggetto attivo è il Comune con riferimento agli immobili la cui superficie insiste, interamente o prevalentemente, sul proprio territorio;
- i soggetti passivi sono i possessori di immobili, intendendosi per tali il proprietario ovvero il titolare del diritto reale di usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi, superficie sugli stessi;
- la base imponibile è costituita dal valore degli immobili (in particolare, per i fabbricati iscritti in catasto, il valore è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto, vigenti al 1° gennaio dell'anno di imposizione, rivalutate del 5%, i moltiplicatori espressamente previsti in funzione del gruppo catastale di rispettiva classificazione);
 - per i fabbricati di interesse storico o artistico, i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati e per le unità immobiliari, non di lusso, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, la base imponibile è ridotta del 50%;
 - l'aliquota di base per gli immobili diversi dall'abitazione principale è pari allo 0,86% (i Comuni possono aumentarla fino all'1,06% o diminuirla fino al totale azzeramento);
 - anche per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (tra i quali rientrano i capannoni industriali), l'aliquota di base è fissata allo 0,86% (l'imposta corrispondente allo 0,76% è riservata allo Stato, mentre i Comuni possono incrementare l'aliquota fino all'1,06% o diminuirla fino allo 0,76%, senza facoltà di intervenire sulla quota riservata all'Erario);
 - sono esenti le abitazioni principali non di lusso e le relative pertinenze, salvo che si tratti di unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9 (rispettivamente abitazioni di tipo signorile, abitazioni in ville, castelli o palazzi di eminente valore artistico o storico); in tale ultimo caso, l'aliquota di base è stabilita nella misura dello 0,5%, con facoltà per il Comune di aumentarla di 0,1 punti percentuali o di azzerarla completamente;
 - l'aliquota di base per i fabbricati rurali ad uso strumentale è pari allo 0,1% (i Comuni possono solo ridurla fino all'azzeramento);
 - per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita l'aliquota di base è pari allo 0,1% negli anni 2020 e 2021, con possibilità, per i Comuni, di aumentarla fino allo 0,25% o diminuirla fino all'azzeramento (a partire dal 2022, tali beni, fino a quando permane la destinazione alla vendita e non sono locati, saranno esenti dall'Imu);
 - per le abitazioni locatate a canone concordato l'imposta è ridotta al 75%;
 - per gli immobili strumentali è prevista la deducibilità dell'Imu dal reddito di impresa e dal reddito derivante dall'esercizio di arti e professioni, mentre l'imposta è indeducibile ai fini Irap (la deduzione si applica nella misura del 60% per gli anni 2020 e 2021, mentre la deducibilità sarà integrale a partire dal 2022);
 - l'imposta è dovuta per anni solari proporzionalmente alla quota e ai mesi dell'anno nei quali si è protratto il possesso;
 - i soggetti passivi effettuano il versamento dell'imposta dovuta al Comune per l'anno in corso in due rate, con scadenza rispettivamente 16 giugno e 16 dicembre (resta ferma la facoltà di pagare in un'unica soluzione annuale entro il 16 giugno);
 - il versamento deve essere eseguito con il modello F24 oppure tramite apposito bollettino postale, oppure utilizzando la piattaforma PagoPA;
 - la presentazione della dichiarazione è fissata al 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui è iniziato il possesso dell'immobile o sono intervenute variazioni rilevanti per la determinazione dell'imposta.

| Tipologia immobile | Aliquote |
|---|----------------|
| Terreni edificabili | 0,86 per mille |
| Fabbricati di tipo D | 1,06 per mille |
| Altri immobili | 0,86 per mille |
| Fabbricati rurali ad uso strumentale | 0,10 per mille |
| Abitazione principale (cat. A/1,A/8 e A/9) e pertinenze | 0,50 per mille |

| Gettito previsto in bilancio | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 135.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 135.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 135.000,00 |

A.2.1.3 Addizionale Comunale Irpef

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D. Lgs. n. 360/1998, prevedendo il pagamento dell'imposta per tutti i contribuenti su una base imponibile costituita dai redditi soggetti a IRPEF.

L'aliquota applicata per l'anno 2020 è stata confermata nella misura del 0,30%.

La Finanziaria 2007, con il comma 142 dell'articolo 1, ha introdotto il versamento in acconto dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. A decorrere dal 2007, infatti, l'addizionale comunale è dovuta in due momenti: un acconto pari al 30% nell'anno di riferimento ed il restante 70%, a saldo, nell'anno successivo.

La previsione di entrata per detta voce di bilancio relativa all'anno 2019 è stata disposta sulla base di informazioni e stime fornite da parte del Ministero dell'Interno e del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

| Fascia di applicazione | | Aliquote |
|--|---|----------|
| Esenzione per redditi fino a euro 0,00 | | |
| Fasce di reddito | | 0,00 |
| Fascia unica | | 0,60 |
| Da | a | |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |

| Gettito previsto in bilancio | |
|-----------------------------------|------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 19.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 19.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 19.000,00 |

A.2.1.4 Tari

La TARI è stata introdotta, a decorrere dal 2014, con legge n. 147 del 2013 (legge di stabilità per il 2014), quale tributo facente parte, insieme all'IMU e alla TASI, della IUC. La TARI ha sostituito la TARES, che è stata in vigore per il solo 2013 e che, a sua volta, aveva preso il posto di tutti i precedenti prelievi relativi alla gestione dei rifiuti urbani, sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria (TARSU, TIA1, TIA2). I comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico hanno la facoltà di applicare, in luogo della TARI, che ha natura tributaria, una tariffa avente natura di corrispettivo.

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte operative suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono, invece, escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, nonché le aree comuni condominiali di cui all'art. 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga il locale o l'area e, quindi, dal soggetto utilizzatore dell'immobile. In caso di detenzione breve dell'immobile, di durata non superiore a sei mesi, invece, la tassa non è dovuta dall'utilizzatore ma resta esclusivamente in capo al possessore (proprietario o titolare di usufrutto, uso, abitazione o superficie). In caso di pluralità di utilizzatori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

Il tributo è corrisposto in base a tariffa riferita all'anno solare e commisurata tenendo conto dei criteri determinati dal "metodo normalizzato" di cui al D.P.R. n. 158 del 1999. In alternativa a tale metodo, il comune, nel rispetto del principio comunitario "chi inquina paga", può ripartire i costi tenendo conto delle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte nonché al costo del servizio sui rifiuti.

Le scadenze di pagamento della TARI sono determinate dal comune prevedendo di norma almeno due rate a scadenza semestrale.

| Gettito previsto in bilancio | |
|-----------------------------------|------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 106.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 106.000,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 106.000,00 |

A.2.1.5 Canone Unico Patrimoniale

L'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 che sostituisce, a decorrere dal 2021, 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; disciplina inerente il nuovo Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e canone mercatale (c.d. Canone Unico Patrimoniale), contenuta nei commi da 816 a 847 dell' art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, tariffa disciplinata con deliberazione 4 del 31.07.2021 con la quale è stato approvato il regolamento per la disciplina del Canone Patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del Canone Mercatale (c.d. Canone Unico Patrimoniale) con decorrenza dal 1^a gennaio 2021, e la deliberazione n. 5 del 31.07.2021 di approvazione tariffe del nuovo Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e canone mercatale (c.d. Canone Unico Patrimoniale) a decorrere dal 01 gennaio 2021, con le quali si sono richiamate le disposizioni contenute nel comma 817 dell'articolo 1 della legge 160 del 27 dicembre 2019 che testualmente recita «*Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe*»; tenuto conto del contenuto ai commi 826 e 827 del già citato articolo 1 della legge 160 del 27 dicembre 2019 con cui sono stabilite le tariffe standard rispettivamente annua e giornaliera del nuovo canone patrimoniale, modificabili in base a quanto stabilito dal comma 817 dello stesso articolo di legge; e l'art. 1, comma 169 della legge 27.12.2006, n. 296, (legge finanziaria 2007), che testualmente recita: «*Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione 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 di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno*»;

Per l'anno 2023 sono state confermate le tariffe in vigore nel 2022.

La gestione del canone unico patrimoniale negli ultimi due anni è stata svolta direttamente dalla struttura comunale con risultati positivi e, pertanto, si prevede di mantenere anche per il futuro tale modalità gestionale secondo le seguenti tabelle:

| TARIFFE STANDARD CANONE UNICO | | |
|---|--------------------------------------|---|
| Classificazione del Comune ai sensi della L.160/2019 | Tariffa standard ANNUALE a MQ | Tariffa standard GIORNALIERA a M Q |
| Comuni fino a 10.000 abitanti | 30,00 € | 0,60 |

TARIFFE CANONE UNICO PER ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE

CUI ALLA LEGGE 160/2019

| Classificazione del Comune per occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160/2019 | Tariffa AD UTENZA | Minimo |
|---|-------------------|----------|
| Comuni fino a 20.000 abitanti | 1,50 € | 800,00 € |

ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE ANNUALI

| Descrizione | Tariffa a mq. | Coefficiente |
|---|---------------|--------------|
| MEZZO PUBBL. OPACO =< 1 MQ | 11,40 € | 0,38 |
| MEZZO PUBBL. OPACO >1 E =<5,5 MQ (20% in + di € 11,40) | 13,80 € | 0,46 |
| MEZZO PUBBL. OPACO > 5,5 E =<8,5 MQ (50% in+ di €11,40) | 17,10 € | 0,57 |
| MEZZO PUBBL. OPACO > 8,5 MQ (100% in + di €11,40) | 22,80 € | 0,76 |
| MEZZO PUBBL. LUM. =< 1 MQ (100% in + di € 11,40) | 22,80 € | 0,76 |
| MEZZO PUBBL. LUM. >1 E =<5,5 MQ (100% di €13,68) | 27,30 € | 0,91 |
| MEZZO PUBBL. LUM. > 5,5 E =< 8,5 MQ (100% di € 17,10) | 34,20 € | 1,14 |
| MEZZO PUBBL. LUM. > 8,5 MQ (100% di € 22,80) | 45,60 € | 1,52 |
| PANNELLO LUMINOSO MESS. VAR. =< 1 MQ | 33,30 € | 1,11 |
| PANNELLO LUMINOSO MESS. VAR. > 1 MQ | 43,20 € | 1,44 |

| | | |
|---|--|------|
| AUTOVEICOLI DI PROPRIETÀ pubblicità annuale proprio conto, con portata > a kg. 3000 | 78,00 € | 2,60 |
| AUTOVEICOLI DI PROPRIETÀ pubblicità annuale proprio conto, con portata < a kg. 3000 | 54,00 € | 1,80 |
| ALTRI VEICOLI pubblicità annuale proprio conto | 30,00 € | 1,00 |
| VEICOLI CON RIMORCHIO | Le tariffe di cui ai 3 punti precedenti sono raddoppiate | |
| AEROMOBILI | 50,00 € | 1,67 |
| PALLONI FRENANTI (tariffa pari alla metà di quella applicata al punto precedente) | 25,00 € | 0,83 |
| | | |

ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE GIORNALIERE

| Descrizione | Tariffa a mq. | Coefficiente |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| MEZZO PUBBL. OPACO =< 1 MQ | 0,04€ | 0,70 |
| MEZZO PUBBL. OPACO >1 E =<5,5 MQ | 0,05 € | 0,08 |
| MEZZO PUBBL. OPACO > 5,5 E =<8,5 MQ | 0,06 € | 0,10 |
| MEZZO PUBBL. OPACO > 8,5 MQ | 0,08 € | 0,13 |
| MEZZO PUBBL. LUM. =< 1 MQ | 0,08 € | 0,16 |
| MEZZO PUBBL. LUM. >1 E =<5,5 MQ | 0,10 € | 0,17 |

| | | |
|--|--------|-------|
| MEZZO PUBBL. LUM. > 5,5 E =< 8,5 MQ | 0,12 € | 0,20 |
| MEZZO PUBBL. LUM. > 8,5 MQ | 0,16 € | 0,27 |
| DISTRIBUZIONE VOLANTINI - a giorno a persona | 2,50 € | 4,17 |
| STRISCIONI TRASVERSALI STRADE O PIAZZE - a giorno per ogni metro quadro (minimo 15 giorni) | 0,90 € | 1,50 |
| PUBBLICITA' SONORA- a giorno a punto di diffusione | 6,60 € | 11,00 |
| PROIEZIONI LUMINOSE SU SCHERMI O PARETI RIFLETTENTI - a giorno fino al 30° giorno | 2,50 € | 3,70 |
| PROIEZIONI LUMINOSE SU SCHERMI O PARETI RIFLETTENTI - oltre il 30° giorno | 1,25 € | 2,08 |
| PANNELLO LUMINOSO MESS. VAR. =< 1 MQ | 0,10 € | 0,17 |
| PANNELLO LUMINOSO MESS. VAR. > 1 MQ | 0,13 € | 0,22 |

ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE AFFISSIONI

| Descrizione | Tariffa a unità | Coefficiente |
|---|---|---------------------|
| AFFISSIONE MANIFESTO cm 70X100 per singolo foglio - fino a 10 gg di esposizione | 1,10 € | 1,83 |
| AFFISSIONE MANIFESTO cm 70X100 per singolo foglio - da 11 a 20 gg di esposizione (20% in + di 1,10 €) | 1,35 € | 2,25 |
| AFFISSIONE MANIFESTO cm 70X100 per singolo foglio - oltre i 20 gg di esposizione (50% in + di 1,10 €) | 1,65 € | 2,75 |
| MAGGIORAZIONE COMMISSIONE PER N. FOGLI < 50 | 50% in + | |
| MAGGIORAZIONE per manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli | 50% in + | |
| MAGGIORAZIONE per manifesti costituiti da più di 12 fogli | 100% in + | |
| MAGGIORAZIONE PER URGENZE | 10% in + (MINIMO 25,80 per ciascuna commissione e per ciascun soggetto pubblicizzato)- | |
| MAGGIORAZIONE qualora il committente richieda espressamente che l'affissione venga eseguita in spazi scelti | 100% in + | |

TARIFFE OCCUPAZIONI CANONE UNICO

| OCCUPAZIONI PERMANENTI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ' | | |
|---|-------------------|------------------------|
| DESCRIZIONE | TARIFFA | COEFFICIENTE APPLICATO |
| Servizi di pubblica utilità | € 1,50 | 1 |
| DESCRIZIONE | TARIFFA AD UTENZA | MINIMO |
| Occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160/2019. | € 1,50 | € 800,00 |

**TARIFFE OCCUPAZIONI TEMPORANEE E PERMANENTI
APPLICATE DAL COMUNE**

| OCCUPAZIONI TEMPORANEE | |
|--|-------------------------------------|
| Per occupazioni temporanee di spazi ed aree pubbliche, la misura di tariffa al giorno per metro quadro è di: | |
| 1 ^A categoria | 0,37 € coefficiente applicato 0,62 |
| 2 ^A categoria | 0,33 € coefficiente applicato 0,55 |
| OCCUPAZIONI PERMANENTI | |
| Per le occupazioni permanenti di spazi ed aree pubbliche, la misura di tariffa annua per metro quadro è di: | |
| 1A categoria | 40,50 € coefficiente applicato 1,35 |
| 2A categoria | 37,50 € coefficiente applicato 1,25 |

COEFFICIENTE MOLTIPLICATORE PER SPECIFICHE ATTIVITÀ'

| TIPOLOGIE DI OCCUPAZIONI DI SUOLO | coefficiente moltiplicatore | |
|---|-----------------------------|----------------|
| | 1 CATEGORIA | 2 CATEGORIA |
| Aree destinate dal Comune ad autovetture adibite a trasporto pubblico taxi persone | 1,00 | 0,80 |
| Aree occupate con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante | 0,30 | 0,20 |
| Aree per l'esercizio di arti e mestieri | 0,50 | 0,40 |
| Chioschi, chalet e simili in attività commerciali | 0,50 | 0,40 |
| Impianti di distribuzione di carburante | 0,80 | 0,70 |
| Mercati | 0,60 | 0,40 |
| Occupazioni con tavolini, pedane, ombrelloni semplici o a braccia multiple in esercizi pubblici e commerciali | 0,50 | 0,40 |
| Oggetti ed arredi aventi esclusiva funzione ornamentale | 0,80 | 0,60 |
| Passi carrabili provvisori | 0,90 | 0,75 |
| Postazioni destinate al commercio su aree pubbliche con strutture mobili | 0,60 | 0,50 |
| Spazi per attività edilizia, manutenzioni in genere e simili | 0,60 | 0,55 |
| Occupazioni per manifestazioni varie, mostre, riprese cinematografiche ed occupazioni residuali rispetto all'elenco che precede | 2,00 | 1,80 |
| | | |
| OCCUPAZIONI DI SOPRASSUOLO | | |
| Tettoie, tettini e pensiline | 1,00 | 1,00 |
| Vetrinette e mostre di merci e prodotti di qualsiasi genere | 0,80 | 0,50 |
| Spazi per attività edilizia, manutenzioni in genere e simili | 0,60 | 0,60 |
| Cavi, condutture e simili | 1,00 | 0,90 |
| | | |
| OCCUPAZIONI DI SOTTOSUOLO | | |
| Cavi, condutture, impianti o qualsiasi altro manufatto o opera (escluso le cisterne dei distributori di carburante) | 0,80 | 0,60 |
| ALTRE TIPOLOGIE DI OCCUPAZIONI | | |
| Altre occupazioni di suolo, soprassuolo, sottosuolo non previste nell'elenco che precede | 0,60 | 0,50 |
| PASSO CARRABILE | | |

| | |
|--------------------------|--|
| 1 ^A categoria | € 15,50 mq coefficiente applicato 0,52 |
| 2 ^A categoria | € 13,30 mq coefficiente applicato 0,44 |

COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE IN OCCASIONE DI FESTE E SAGRE

Tariffa € 2.25 per mq con minimo di € 5,00 compreso di oneri per TARI

MERCATO SETTIMANALE

Tariffa annua per posto fisso di mq 24: € 250,00 compreso oneri TARI
tariffa giornaliera € 0,60 mq (non si applica il coefficiente moltiplicatore)

PONTEGGIO PER COSTRUZIONE EDILE

Tariffa giornaliera € 0,60 mq (non si applica il coefficiente moltiplicatore) con un minimo di €

CIRCHI EQUESTRI E SPETTACOLO VIAGGIANTE

Tariffa giornaliera € 0,60 mq, con un minimo di € 5,00; Tale tariffa va ridotta del 50%

| TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE | COEFFICIENTI | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1 ^A CATEGORIA | 2 ^A CATEGORIA |
| Aree Mercatali e posteggi | 0,60 | 0,40 |

| Gettito previsto in bilancio | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 8.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 8.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 8.500,00 |

A.2.2 Tariffe dei servizi pubblici

Tra i servizi pubblici erogati dai comuni figurano prestazioni di natura molto diversa: dai trasporti pubblici, alle mense scolastiche, dagli impianti sportivi ai servizi sociali, ai servizi cimiteriali. Per rendere sostenibile la spesa, solitamente gli enti richiedono il concorso degli utenti che fruiscono del servizio, in aggiunta alle risorse provenienti dalla fiscalità generale. Ma non si tratta di entrate tributarie come per una tassa o un'imposta, che da costituzione devono essere progressive: si tratta di una tariffa a titolo di corrispettivo di una prestazione ricevuta.

La nozione di pubblico servizio è una delle più complesse che la teoria del diritto pubblico e amministrativo abbia cercato di dare. Il servizio pubblico si colloca infatti a metà tra il pubblico e il privato, in una sorta di zona grigia i cui confini mutano costantemente nel tempo sia in conseguenza di trasformazioni socio economiche, che per il riassetto dei compiti dello Stato, ma anche per l'evoluzione tecnico-scientifica o per l'insorgere di nuovi bisogni cui i cittadini ritengono che i pubblici poteri debbano dare soddisfazione.

Il Legislatore, in Italia come nel resto del mondo, non ha mai fornito una nozione espressa di servizio pubblico capace di resistere al mutare delle condizioni sopra illustrate e, conseguentemente, la dottrina non ha mai avuto a disposizione precisi e univoci termini di riferimento su cui fondare le proprie costruzioni teoriche.

A.2.2.1 Tariffe

A.2.2.1.1 Servizi a domanda individuale

La tipologia dei "servizi pubblici a domanda individuale" è stata definita dal Decreto del Ministero dell'interno 31.12.1983 di concerto con i Ministeri del Tesoro e delle Finanze e rappresentano tutte quelle attività utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale. Per tali servizi gli enti erogatori sono di norma tenuti a richiedere la contribuzione degli utenti anche a carattere non generalizzato.

Il Decreto del Ministero dell'Interno 31.12.1983 individua le categorie di servizi classificabili quali "servizi a domanda individuale", premettendo che per tali servizi devono intendersi tutte quelle attività gestite direttamente dall'ente, poste in essere non per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale.

Le categorie dei servizi pubblici a domanda individuale sono le seguenti:

- 1) alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero;
- 2) alberghi diurni e bagni pubblici;
- 3) asili nido;
- 4) convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli;

- 5) colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali;
- 6) corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge;
- 7) giardini zoologici e botanici;
- 8) impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili;
- 9) mattatoi pubblici;
- 10) mense, comprese quelle ad uso scolastico;
- 11) mercati e fiere attrezzati;
- 12) parcheggi custoditi e parchimetri;
- 13) pesa pubblica;
- 14) servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili;
- 15) spurgo di pozzi neri;
- 16) teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli;
- 17) trasporti di carni macellate;
- 18) trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive
- 19) uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili.

Dopo la prima fase, iniziata negli anni '80, nella quale gli enti erano tenuti ad approvare la misura percentuale delle copertura dei costi con tariffe o contribuzioni, l'art.45 del D.Lgs. n. 504/92 ha stabilito che dal 1° gennaio 1994 sono sottoposti al rispetto del tasso di copertura dei servizi solo quegli Enti che si trovano in situazione strutturalmente deficitaria, individuati ai sensi dell'art.242 del D.Lgs. n. 267/2000.

L'art. 243 del D.Lgs. n. 267/2000, dispone che gli enti locali strutturalmente deficitari sono tenuti a coprire i costi di gestione dei servizi a domanda individuale in misura non inferiore al 36%, computando, a tal fine, i costi di gestione degli asili nido in misura pari al 50%. Sulla base del certificato relativo al rendiconto della gestione dell'anno 2017 (penultimo esercizio precedente a quello di riferimento), questo ente non risulta essere strutturalmente deficitario e, pertanto, non è soggetto all'obbligo di copertura dei costi di gestione dei servizi pubblici a domanda individuale in misura non inferiore al 36%;

I servizi a domanda individuale istituiti ed attivati per il periodo **2023/2025** sono i seguenti:

| Descrizione del servizio | Entrate | Spese | | | | % di copertura |
|--------------------------|----------|-----------|-------------------------|-------|-----------|----------------|
| | | Personale | Prestazioni di servizio | Altre | Totale | |
| Totale | 4.100,00 | 0,00 | 11.148,48 | | 13.900,00 | 36% |

A.2.2.1.2 Violazioni al codice della strada

I proventi derivanti dalle sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada sono annualmente destinati, con deliberazione della Giunta Comunale, come segue:

Sanzioni ex art. 208 CdS (sanzioni amministrative per violazioni al CdS) in misura non inferiore al 50%, per le seguenti finalità:

- a) per il 12,50% (quota minima) ad interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade (min. 25%);
- b) per il 12,50% (quota minima) ad attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature (min. 25%);
- c) per il restante 25% ai seguenti interventi:

- manutenzione delle strade di proprietà dell'ente;
- installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione delle barriere e sistemazione del manto stradale delle strade di proprietà dell'ente;
- redazione dei piani urbani del traffico;
- interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli (bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti);
- corsi didattici finalizzati all'educazione stradale nelle scuole di ogni ordine e grado;
- forme di previdenza e assistenza complementare per il personale addetto alla polizia locale;
- interventi a favore della mobilità ciclistica;
- assunzione di personale stagionale a progetto;
- finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni;
- acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia municipale destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale;

Annualmente la Giunta Comunale adotta apposita deliberazione con la quale si destinano i proventi, il cui effettivo utilizzo dovrà essere rendicontato al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ed al Ministero dell'interno entro il 31 maggio dell'anno successivo, con decorrenza dell'obbligo di presentazione dall'anno 2013. Le modalità di trasmissione saranno approvate con apposito decreto. Considerato che su tali proventi viene accantonata una somma a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità, in base alla media delle somme non riscosse nel quinquennio precedente.

La deliberazione di destinazione dei proventi sarà adottata dalla Giunta comunale contestualmente agli atti propedeutici di predisposizione del Bilancio triennale **2023-2024-2025**.

Con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 30/12/2019 è stata disposta la trasmissione per via telematica al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e al Ministero dell'interno, entro il termine del 31 maggio di ogni anno, utilizzando la piattaforma informatica resa disponibile dal Ministero dell'Interno - Direzione centrale della finanza locale - , con apposita procedura che prevede l' inserimento dei dati richiesti in campi conformi alle informazioni riportate nell'allegato A. La certificazione dei dati inseriti sarà effettuata dal responsabile del servizio finanziario o del segretario comunale con la sottoscrizione dell'allegato A.

Per il periodo **2023/2025** le previsioni di entrata sono determinate come segue:

| Gettito previsto in bilancio | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 6.800,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 6.900,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 7.000,00 |

A.2.2.1.3 Proventi derivanti dalla gestione dei beni

I proventi dei beni dell'Ente fanno riferimento ai seguenti cespiti: fitti di terreni, fabbricati, canoni di concessione di impianti sportivi, di mercati, di parcheggi, di utilizzo reti per gas e idrico, nonché, di occupazione permanente e temporanea per utilizzo di spazi e aree pubbliche.

Con riferimento a detti cespiti si evidenzia quanto segue:

- per quanto riguarda i fitti reali dei terreni le entrate indicate nel triennio fanno riferimento alla locazione di terreni e ad indennità di occupazione di terreni dell'ente. Il gettito per il triennio **2023/2025** da terreni è il seguente:

| Gettito previsto in bilancio | |
|-----------------------------------|------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 19.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 19.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 19.500,00 |

- per quanto attiene ai fitti reali di fabbricati destinati ad usi vari, il gettito previsto per il triennio **2023/2025** è il seguente:

| Gettito previsto in bilancio | |
|-----------------------------------|------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 12.796,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 12.796,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 12.796,00 |

- per quanto attiene ai proventi derivanti all'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il gettito per il triennio **2023/2025** è il seguente:

| Gettito previsto in bilancio | |
|-----------------------------------|------------|
| Anno | Previsione |
| Esercizio Finanziario 2023 | 8.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2024 | 8.500,00 |
| Esercizio Finanziario 2025 | 8.500,00 |

A.3 Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le entrate in conto capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune dalle amministrazioni pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogate da soggetti privati. Esse devono essere destinate obbligatoriamente ad investimenti: costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Tra le entrate in conto capitale rientrano anche i proventi derivanti dall'alienazione dei beni comunali, che devono anche queste essere reinvestite in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione.

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

Si ricorda che fino al 2017 operava la disposizione di cui al comma 737 della Legge di stabilità 2016, in base alla quale i proventi delle concessioni edilizie e delle relative sanzioni, potevano essere utilizzati per una quota pari al 100 per cento per spese correnti e precisamente per la manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione delle opere pubbliche.

Va sottolineato, inoltre, che per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato. Infatti, con circolare n. 253/10/2018 il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della ragioneria generale dello stato - ha chiarito che ai fini del rispetto delle regole di finanza pubblica tra le entrate finali rientra anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

Nel corso del periodo considerato dal bilancio **2023/2025** questo Ente ha formulato le seguenti previsioni in conto capitale:

| Descrizione | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 4.100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.200: Contributi agli investimenti | 7.624.637,35 | 28.132.349,40 | 29.139.245,17 |
| 4.300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 4.468.609,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.500: Altre entrate in conto capitale | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 6.100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totali: | 12.099.246,35 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |

A.4 Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

A seguito della riforma del Titolo V, l'articolo 119 della Costituzione è stato così riformulato “ (I comuni) Possono ricorrere all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento, con la contestuale definizione di piani di ammortamento e a condizione che per il complesso degli enti di ciascuna Regione sia rispettato l'equilibrio di bilancio.” E' quindi introdotto il principio inderogabile del vincolo di destinazione alla contrazione dei debiti che non possono finanziare spesa corrente.

La riforma costituzionale operata dalla legge n. 1 del 2012, oltre ad introdurre il principio del pareggio di bilancio per il complesso delle pubbliche amministrazioni, ha imposto ulteriori vincoli agli enti territoriali in tema di indebitamento che si sovrappongono a quelli fissati dall'articolo 119 della Costituzione.

Con riferimento agli enti locali, il limite massimo di indebitamento è rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti. In particolare, le norme dell'articolo 204 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) prevedono che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (i primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui). Come chiarito dalla norma interpretativa contenuta nell'articolo 16, comma 11, del D.L. n. 95/2012, i suddetti limiti devono essere rispettati nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento.

Tale percentuale di riferimento è stata gradualmente ridotta nel corso degli anni, fino al limite del 6 per cento a decorrere dal 2014, ai sensi dell'articolo 11-bis, comma 1, del D.L. 28 giugno 2013, n. 76. Recentemente, al fine di favorire la ripresa degli investimenti degli enti locali, sono state previste disposizioni che hanno, invece, ampliato la capacità di indebitamento degli enti locali, innalzando il valore del rapporto tra l'importo annuale degli interessi e le spese correnti dell'ente dal 6 all'8 per cento nel 2014 (articolo 1, comma 735, legge n. 147/2013) e, da ultimo, dall'8 al 10 per cento dall'anno 2015 (art. 1, comma 539, legge n. 190/2014).

| | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ammontare dei nuovi mutui nel triennio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Entrate | Accertamenti 2020 | Accertamenti 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| a) Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 574.513,48 | 478.426,42 | 637.030,53 | 531.560,08 |
| b) Titolo 2: Trasferimenti correnti | 597.095,19 | 523.418,01 | 781.346,75 | 772.286,87 |
| c) Titolo 3: Entrate extratributarie | 122.663,31 | 159.379,64 | 505.447,77 | 274.852,00 |
| d) Totale entrate correnti (a+b+c) | 1.294.271,98 | 1.161.224,07 | 1.923.825,05 | 1.578.698,95 |
| Spese | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| e) Capacità di impegno per interessi (10% entrate correnti) | 129.427,20 | 116.122,41 | 192.382,51 | 157.869,90 |
| f) Piano dei conti 1.07.05: Interessi su mutui già attivati | 18.163,71 | 15.514,15 | 13.660,18 | 12.255,00 |
| g) Piano dei conti 1.07.01: Interessi obbligazionari già attivati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h) Interessi su mutui da attivare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) Contributi in conto interessi mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| l) Ammontare interessi per debiti esclusi dai limiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| m) Totale interessi (f+g+h-i-l) | 18.163,71 | 15.514,15 | 13.660,18 | 12.255,00 |
| Ulteriore capacità di indebitamento (e-m) | 111.263,49 | 100.608,26 | 178.722,33 | 145.614,90 |

La valutazione sull'opportunità di ricorrere a indebitamento per la realizzazione di opere pubbliche, oltre che del limite di legge, deve tener conto di altri fattori quali: l'incidenza sugli equilibri di parte corrente delle quote di ammortamento, la possibilità di rispettare o meno i vincoli di finanza pubblica, l'opportunità di aumentare i livelli di indebitamento del comparto, gli spazi finanziari sufficienti a restituire le rate di ammortamento.

Tutto ciò considerato, nel corso del periodo considerato dal bilancio **2023/2025** questo Ente non prevede di far ricorso a nuovi debiti.

B. Spese

B.1 Riepilogo generale delle spese correnti per missioni

Negli ultimi anni, in particolare dal 2011 al 2015, gli enti locali hanno subito pesanti tagli dei trasferimenti statali imposti dalle leggi di stabilità e dal decreto Spending Review (DL 95/2012) che, in particolare, oltre al taglio delle risorse, ha imposto ai Comuni di mettere in campo azioni di razionalizzazione ed efficientamento delle spese per compensare i tagli statali. L'impegno dell'Amministrazione è da sempre quello di ridurre significativamente le spese preservando l'alto livello della qualità dei servizi. Questo importante obiettivo è stato e sarà perseguito anche nel futuro, monitorando puntualmente l'impiego delle risorse tramite gli strumenti che già da tempo il Comune utilizza al fine di efficientare i processi di erogazione dei servizi. I principali strumenti sono: il Piano delle Razionalizzazioni (lg 244/2007), il Piano Esecutivo di gestione, la regolamentazione delle procedure relative all'ordinazione delle spese.

In continuità con gli anni precedenti, al fine di razionalizzare gli acquisti, si procederà all'adesione alle convenzioni Consip che consentono di ottenere prezzi inferiori rispetto a quelli di mercato. Anche sulle utenze si prosegue l'adesione alle convenzioni consip al fine di ottenere prezzi più vantaggiosi rispetto a quelli di mercato.

Relativamente alla gestione corrente l'Ente assicura l'espletamento delle varie e diverse funzioni pubbliche mediante il reperimento delle risorse correnti al fine di garantire un buon tenore degli stessi nonostante siano sempre maggiori gli interventi che l'Ente deve fronteggiare costantemente.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali si riporta la previsione della spesa suddivisa per missione:

| Missione | Trend Storico | | Programmazione Pluriennale | | | |
|---|---------------|-----------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | Impegni 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 | % 2023 su spesa corrente | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione | 580.198,39 | 727.885,68 | 824.149,64 | 0,55 | 569.806,23 | 564.526,85 |
| 02-Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03-Ordine pubblico e sicurezza | 60.632,64 | 107.701,04 | 58.029,00 | 0,04 | 58.079,00 | 58.129,00 |
| 04-Istruzione e diritto allo studio | 17.851,60 | 22.010,75 | 30.499,67 | 0,02 | 15.540,50 | 15.366,33 |
| 05-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 573,54 | 483,23 | 389,14 | 0,00 | 291,11 | 188,98 |
| 06-Politiche giovanili, sport e tempo libero | 12.542,23 | 11.969,37 | 11.171,93 | 0,01 | 10.359,73 | 9.532,43 |
| 07-Turismo | 4.294,00 | 88.154,19 | 83.700,00 | 0,06 | 83.700,00 | 83.700,00 |
| 08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.464,00 | 1.540,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 178.430,09 | 234.620,09 | 206.626,00 | 0,14 | 204.963,90 | 209.963,90 |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità | 48.497,78 | 85.429,97 | 66.603,57 | 0,04 | 58.525,70 | 58.449,00 |
| 11-Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 69.093,85 | 134.832,89 | 8.558,06 | 0,01 | 8.153,46 | 7.728,79 |
| 13-Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14-Sviluppo economico e competitività | 1.708,00 | 13.678,00 | 13.720,00 | 0,01 | 1.750,00 | 1.750,00 |
| 15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19-Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20-Fondi e accantonamenti | 0,00 | 233.489,64 | 198.944,87 | 0,13 | 196.406,29 | 196.643,18 |
| 50-Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 975.301,12 | 1.661.794,85 | 1.503.891,88 | | 1.209.075,92 | 1.207.478,46 |

B.2 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento imprescindibile di un ente /organizzazione chiamato a garantire il perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese. E' definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre ad essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa.

Secondo l'impostazione definita dal Decreto Legislativo n°75/2017, il concetto di "dotazione organica" si deve tradurre, d'ora in avanti, non come un elenco di posti di lavoro occupati e da occupare, ma come tetto massimo di spesa potenziale che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale e alla determinazione delle capacità assunzionali.

Per l'anno 2019, mancando una disciplina specifica derivante dalle leggi di bilancio o loro variazioni, si deve ritenere operante, salvo successive eventuali modifiche, L'articolo 3, comma 5, del d.l. 90/2014, ai sensi del quale dispone che le assunzioni a tempo indeterminato sono possibili per una spesa complessivamente corrispondente 100 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente, tanto per il personale privo di qualifica dirigenziale, quanto per il personale con qualifica dirigenziale. Ovviamente, a condizione che l'ente abbia rispettato le regole di finanza pubblica e del tetto di spesa del personale.

L'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

“A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, 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. Con 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, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate 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 il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato 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. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.”

Con il D.M. 17 marzo 2020 recante: “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”, sono stati individuati i valori soglia, differenziati per fascia demografica, in relazione al rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione dell'ultima annualità considerata, nonché le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i Comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia.

Le disposizioni del decreto e quelle conseguenti in materia di trattamento economico accessorio contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai Comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020.

Dai conteggi eseguiti, risulta un rapporto fra spesa del personale ed entrate correnti del triennio 2017 / 2019:

- al di sotto del valore soglia di cui al comma 1. Pertanto può incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per 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 rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica.
- compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 del comma 1 dell'art. 4 e dalla Tabella 3 del presente articolo. Pertanto non può incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;
- risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma. Pertanto applica un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Si evidenzia che nessuna novità è stata introdotta per le assunzioni a tempo determinato. La nuova normativa ed i recenti decreti COVID-19 non hanno apportato modifiche alle regole per questa

categoria di lavoratori, da assumersi “soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale”, come sarebbe attestabile dall'emergenza in atto, ma i cui limiti rimangono fissati sotto i consolidati elementi di carattere numerico e di spesa.

Programmazione Triennale del personale.

Le spese del personale relative al triennio 2023-2025 non dovranno superare l'ammontare delle spese sostenute a tal titolo nel triennio 2011/2013 ai sensi dell'articolo 1 della Legge 296/2006.

Non risultano essere presenti eccedenze di personale, come disposto dall'art. 33 del D. Lgs. n.165/2001 nel testo modificato dall'art. 16 della Legge 12 novembre 2011 n.183 (C.D. “Legge di Stabilità” 2012).

Nel corso dell'anno 2022 un dipendente inquadrato in cat. C5 è stato collocato in quiescenza per superamento dei limiti di età con decorrenza dal 01.01.2023

Nel corso dell'anno 2023 è stato attribuito un incarico ex art. 110 T.U.E.L. , a far data dal 01.01.2023, inquadrato in cat. D, oggi Area delle Elevate Qualificazioni.

In merito alla programmazione del personale, non ravvisando modifiche o variazioni sostanziali dal punto di vista programmatico e di spesa, si rimanda alla programmazione di cui al Piano Triennale Fabbisogni di Personale (PTFP) 2022-2024, approvato con propria deliberazione della Giunta Comunale n. 72 in data 17/05/2022 (esecutiva), ed al Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 165 in data 16/12/2022, esecutiva.

Il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2022-2024 rispetta i limiti e le disposizioni legislative in materia, essendo stata verificata la positività del rapporto tra la voce "Spesa di personale/Entrate correnti" - che risulta inferiore al parametro 33,50% previsto per gli enti di popolazione inferiore ai 1000 abitanti.

A decorrere dal 01.01.2023 il servizio di Segreteria Comunale è in convenzione con il Comune di Roccella Valdemone, giusta deliberazione del Consiglio Comunale.

Nel corso del 2023 sarà prevista una nuova assunzione a tempo determinato per l'attuazione dei progetti di cui al PNR, a valere su somme di cui al decreto di finanziamento pubblicato in G.U. n. 43 del 20.02.2023.

Potrebbero pure essere previste eventuali assunzioni di personale appartenente ad altro Ente, ai sensi dell'art.1 comma 557 della Legge 296/2006 e s.m.i. o mediante convenzioni, per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici e nel rispetto della normativa vigente in materia di lavoro c.d. “flessibile”.

Si evidenzia che, in data 28.12.2022 è stata sottoscritta l'ipotesi di Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro – parte economica - del Comparto Funzioni Locali per l'annualità 2022.

Si rimanda alla sottosezione del PIAO 2023/2025 - in fase di elaborazione, che sarà emanato all'esito dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 – ai fini di una più completa ed analitica, soprattutto sotto gli aspetti finanziari, programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2023 – 2025.

B.3 Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi, previsto dall'articolo 21 del D.Lgs 18 aprile 2016 n. 50, contiene l'elenco degli acquisti dei beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Il programma biennale contiene altresì i servizi di cui al comma 11 dell'articolo 23 del codice (“oneri inerenti alla progettazione, alla direzione dei lavori, alla vigilanza, ai collaudi, agli studi e alle ricerche connessi, alla redazione dei piani di sicurezza e di coordinamento, quando previsti ai sensi del decreto

legislativo 9 aprile 2008, n. 81, alle prestazioni professionali e specialistiche, necessari per la redazione di un progetto esecutivo completo in ogni dettaglio, possono essere fatti gravare sulle disponibilità finanziarie della stazione appaltante cui accede la progettazione”) nonché le ulteriori acquisizioni di forniture e servizi connessi alla realizzazione di lavori previsti nella programmazione triennale dei lavori pubblici o di altre acquisizioni di forniture e servizi previsti nella programmazione biennale. Gli importi relativi a tali acquisizioni, qualora già ricompresi nell’importo complessivo o nel quadro economico del lavoro o acquisizione ai quali sono connessi, non sono computati ai fini della quantificazione delle risorse complessive del programma di cui alla scheda A dell’Al-legato II.

B.4 Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e successive modificazioni ed integrazioni, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma triennale dei lavori pubblici, di singolo importo superiore a 100.000 euro, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio.

Le amministrazioni, secondo i propri ordinamenti, adottano il programma triennale dei lavori pubblici, anche consistenti in lotti funzionali di un lavoro, nonché i relativi elenchi annuali sulla base degli schemi-tipo allegati al decreto 16 /01/2018 e parte integrante dello stesso, nel rispetto di quanto previsto dall’articolo 21, comma 1, secondo periodo, del codice, e in coerenza con i documenti pluriennali di pianificazione o di programmazione di cui al decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 228 e al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Per ciascun lavoro, nel programma triennale è riportato l’importo complessivo stimato necessario per la realizzazione di detto lavoro, comprensivo delle forniture e dei servizi connessi alla realizzazione dello stesso, inseriti nella programmazione biennale di cui all’articolo 6. Nell’elenco annuale per ciascun lavoro è riportato l’importo complessivo del relativo quadro economico.

Per l’inserimento nell’elenco annuale di uno o più lotti funzionali, le amministrazioni approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica dell’intero lavoro, se trattasi di lotti funzionali relativi a lavori di importo complessivo pari o superiore a 1 milione di euro, e il documento di fattibilità delle alternative progettuali dell’intero lavoro, se trattasi di lotti funzionali relativi a lavori di importo complessivo inferiore a 1 milione di euro, quantificando le risorse finanziarie necessarie alla realizzazione dell’intero lavoro.

Il programma di cui all’articolo 3 è redatto ogni anno, scorrendo l’annualità pregressa e aggiornando i programmi precedentemente approvati. 2. I lavori per i quali sia stata avviata la procedura di affidamento non sono riproposti nel programma successivo.

Il programma triennale dei lavori pubblici è contenuto nel documento unico di programmazione dell’ente, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.

Il Consiglio Comunale con atto n. 22 del 09/03/2023 ha approvato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche .

| Descrizione | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2020023-POTENZIAMENTO PARCO NEVE CON ANNESSO SISTEMA DI RISALITA | 340.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020040-REALIZZAZIONE VIDEO SORVEGLIANZA | 0,00 | 120.000,00 | 0,00 |

B.5 Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

| Descrizione dell'opera | Anno di previsione dell'investimento | Importo Opera | Importo liquidato | Importo da liquidare |
|--|--------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 20058.00 RENDERE FRUIBILI LE STRADE ESTERNE | 2019 | 61.187,28 | 23.803,43 | 0,00 |
| 20050.00 IMPIANTI SPORTIVI OO.PP. | 2020 | 667.850,14 | 0,00 | 0,00 |
| 20056.00 INCARICO PROGETTAZIONE LAVORI CONSOLIDAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DEL CIMITERO COMUNALE | 2020 | 44.963,94 | 40.491,47 | 0,00 |
| 21118.00 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 2022 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20063.00 CONSOLIDAMENTO TERRITORIO SOGGETTO A FRANE | 2021 | 2.490.000,00 | 416.388,44 | 0,00 |
| 20066.00 ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE PALAZZO COMUNALE | 2021 | 81.300,81 | 145,73 | 0,00 |

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e cassa

In base all'articolo 162, comma 6 del Tuel il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo. L'applicazione dell'avanzo o il recupero del disavanzo entrano dunque nel calcolo degli equilibri. In occasione dell'approvazione del preventivo è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. È possibile applicare al preventivo le quote accantonate nell'ultimo rendiconto approvato, solo a seguito dell'approvazione del prospetto sul risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. Per tutte e tre le annualità il bilancio di previsione deve rispettare:

- l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria,
- l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria,
- l'equilibrio finale complessivo

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà in base all' articolo 193 del Tuel monitorare e verificare, il permanere degli equilibri generali di bilancio e, in base all'articolo 162, comma 6 del Tuel, che il bilancio di previsione rispetti, anche durante la gestione e nelle variazioni, il pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione.

Qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, di competenza, di cassa o dei residui, il Consiglio dell'ente è tenuto ad adottare le misure necessarie a ripristinare il pareggio, nonché i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio. Il ripristino degli equilibri è assicurato attraverso l'utilizzo, per l'anno in corso e per i due successivi, di possibili economie di spesa e di tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione. Possono essere utilizzati, nei casi previsti dalla legge, i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale, nonché la quota libera del risultato di amministrazione.

Il superamento del Patto di stabilità interno, basato sulla competenza mista, a favore delle nuove regole sul pareggio di bilancio (stabilite dalla Legge di Stabilità 2016 che ha attuato la Legge n. 243/2012), incentrate sulla competenza pura, ha reso necessario, da parte delle amministrazioni interessate, una puntuale attività di accertamento del rispetto del pareggio. I responsabili di servizio che impegnano la spesa, oltre ad acquisire la copertura finanziaria, dovranno verificare «anche la compatibilità della propria attività di impegno con i limiti previsti dal concorso degli enti territoriali ai saldi di finanza pubblica. In particolare, dovranno riscontrare la coerenza della propria attività di impegno con i vincoli di finanza pubblica: le spese correnti sommate alle spese in conto capitale, non possono essere complessivamente superiori alle entrate dei primi quattro titoli dell'entrata del FPV di entrata, al netto di quello proveniente da indebitamento, e dall'avanzo vincolato destinato a investimenti.

Altro aspetto di primaria importanza è rappresentato dalla verifica dei flussi e dei saldi di cassa. Occorre infatti dare dimostrazione del rispetto di quanto disciplinato dall' articolo 183, comma 8, del Tuel, in merito all'obbligo, in capo al responsabile della spesa, di verificare se il programma dei pagamenti che derivano da provvedimenti di impegno è compatibile con le disponibilità di cassa. In questo contesto si inseriscono i cosiddetti vincoli di tesoreria. Il controllo della cassa non può prescindere da una corretta gestione dei medesimi. Costituiscono somme vincolate presso il tesoriere gli incassi derivanti da indebitamento, da trasferimenti o da specifiche norme di legge. Il monitoraggio di queste somme è indispensabile anche ai fini dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato, che non può essere applicato al bilancio nel caso in cui l'ente si trovi

in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222 del Tuel, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio. Riguardo alla programmazione dei flussi, poiché le previsioni di cassa assumono carattere autorizzatorio, al pari delle previsioni di competenza, occorre programmare attentamente i flussi in entrata e in uscita per ogni capitolo di bilancio, tenendo conto delle somme esigibili in competenza e nei residui.

Equilibri di bilancio di parte corrente

| | | Competenza 2023 | Competenza 2024 | Competenza 2025 |
|-----------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate di parte corrente: | | | | |
| A | Fondo vincolato pluriennale per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA | Avanzo destinato a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 531.560,08 | 519.590,08 | 519.590,08 |
| C | Titolo 2: Trasferimenti correnti | 772.286,87 | 500.157,34 | 500.157,34 |
| D | Titolo 3: Entrate extratributarie | 274.852,00 | 250.852,00 | 250.952,00 |
| E | Totale entrate correnti (A+AA+B+C+D) | 1.578.698,95 | 1.270.599,42 | 1.270.699,42 |
| A sommare: | | | | |
| F | Entrate di parte capitale destinate a spese correnti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1 | contributo per permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F2 | altre entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A detrarre: | | | | |
| G | Entrate correnti destinate a spese di investimento: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G1 | proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G2 | altre entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Totale entrate(E+F-G) | 1.578.698,95 | 1.270.599,42 | 1.270.699,42 |
| Spese di parte corrente: | | | | |
| I1 | Ripiano disavanzo da consuntivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I2 | Ripiano disavanzo da piano di riequilibrio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I3 | Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Totale ripiano disavanzo(I1+I2+I3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Titolo 1: Spese correnti | 1.503.891,88 | 1.209.075,92 | 1.207.478,46 |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Titolo 4: Rimborso prestiti | 74.807,07 | 61.523,50 | 63.220,96 |
| M1 | Piano dei conti 4.01: Rimborsi di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M2 | Piano dei conti 4.02: Rimborsi prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M3 | Piano dei conti 4.03: Rimborsi mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine | 74.807,07 | 61.523,50 | 63.220,96 |
| M4 | Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M5 | Piano dei conti 4.05: Fondi per Rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Totale spese (I+L+M) | 1.578.698,95 | 1.270.599,42 | 1.270.699,42 |
| O | Saldo di parte corrente (H-N): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Equilibri di bilancio di parte capitale

| | | Competenza 2023 | Competenza 2024 | Competenza 2025 |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entrate di parte capitale: | | | | |
| A | Fondo vincolato pluriennale per spese in conto capitale | 67.693,98 | 0,00 | 0,00 |
| AA | Avanzo destinato a spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Titolo 4:Entrate in conto capitale | 12.099.246,35 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |
| C | Titolo 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Titolo 6:Accensione di prestiti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D1 | Piano dei conti 6.01: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D2 | Piano dei conti 6.02: Finanziamenti prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D3 | Piano dei conti 6.03: Accensione mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui :anticipazione di liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D4 | Piano dei conti 6.04: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | Totale entrate in conto capitale (A+AA+B+C+D) | 12.166.940,33 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |
| A detrarre: | | | | |
| F | Entrate di parte capitale destinate a spese correnti: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1 | contributo per permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F2 | altre entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A sommare : | | | | |
| G | Entrate correnti destinate a spese di investimento: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G1 | proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G2 | altre entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Totale entrate(E-F+G) | 12.166.940,33 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |
| Spese di parte capitale: | | | | |
| I | Titolo 2: Spese in conto capitale | 12.166.940,33 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |
| | <i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Titolo 3: Incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M | Totale spese (I+L) | 12.166.940,33 | 28.138.349,40 | 29.145.245,17 |
| N | Saldo di parte capitale H-M): | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O | Saldo Finale: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

D. Missione 01 - Servizi generali e istituzionali

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Responsabile:

Finalità e motivazioni delle scelte:

In questa missione sono inclusi diversi programmi e quindi attività: dal funzionamento degli organi istituzionali, alla programmazione economica e finanziaria, alle politiche del personale, dei sistemi informativi, del patrimonio, al funzionamento dei servizi demografici e dell'ufficio tecnico. Le finalità da conseguire possono essere così individuate:

- Partecipazione dei cittadini alle attività dell'Ente;
- Comunicazione alla comunità dell'attività e delle decisioni dell'amministrazione comunale;
- Privilegiare la trasparenza e l'efficienza per dare risposte soddisfacenti ai bisogni dei cittadini;
- Miglioramento della gestione del patrimonio comunale per renderlo produttivo ed aumentare la redditività;
- Miglioramento politica delle entrate, velocizzando le varie fasi e ridurre i tempi della riscossione;
- Semplificazione delle procedure amministrative (rilascio certificati, atti, concessioni, autorizzazioni);
- Digitalizzazione atti

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

01.01 - Organi istituzionali

- Miglioramento della comunicazione istituzionale e partecipazione dei cittadini nella gestione della cosa pubblica
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.02 - Segreteria Generale

- Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione;
- Monitoraggio e aggiornamento del Piano della Prevenzione della Corruzione;
- Digitalizzazione deliberazioni / determinazioni
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

- Attuazione del nuovo ordinamento contabile armonizzato
- Consolidamento procedure della fatturazione elettronica
- Consolidamento split payment istituzionale e commerciale

- Digitalizzazione dei documenti contabili
- Sistema di acquisti centralizzato, in coordinamento delle normative in merito alle stazioni uniche appaltanti da poco emanate
- Miglioramento forme di controllo delle società partecipate
- Razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

- Velocizzazione delle fasi delle entrate e riduzione dei tempi di riscossione;
- Lotta all'evasione/elusione
- Passaggio dalla riscossione indiretta a quella diretta
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.05 - Gestione beni demaniali e patrimoniali

- Valorizzazione dei beni immobili
- Valorizzazione dei boschi con eventuale taglio di piante
- Revisione dei canoni di locazione dei fabbricati e dei terreni
- Alienazione degli immobili non produttivi
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.06 - Ufficio Tecnico

- Miglioramento della programmazione delle attività
- Riduzione del conferimento di incarichi esterni per la progettazione di opere
- Controllo dell'abusivismo
- Evasione pratiche di condono
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

- Accelerazione di tempi di rilascio certificati, carta d'identità
- Consegna certificati a domicilio in caso di necessità ed urgenza;
- Sensibilizzazione all'uso dell'autocertificazione
- Digitalizzazione fogli di famiglia storici
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.08 - Statistica e sistemi informativi

- Riqualificazione dei sistemi software e hardware in uso
- Prosecuzione dell'attuazione degli obiettivi previsti nel CAD (Codice di Amministrazione Digitale)
- Creazione / Miglioramento reti
- Creazione di reti wi-fi gratuite sul territorio
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.10 - Risorse Umane

- Riorganizzazione della struttura organizzativa dell'Ente
- Valorizzazione delle risorse al fine di incrementare l'efficienza dell'Ente
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.11 - Altri servizi Generali

- Evitare contenzioso e privilegiare gli accordi bonari / atti transattivi per evitare eventuali ulteriori spese a carico dell'amministrazione.

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 01 | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 727.885,68 | 824.149,64 | 569.806,23 | 564.526,85 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 3.350.338,23 | 706.000,00 | 3.256.000,00 | 2.756.000,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 01: Servizi generali e istituzionali | competenza | 4.078.223,91 | 1.530.149,64 | 3.825.806,23 | 3.320.526,85 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

| Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza |
|--|
| Responsabile: |
| Finalità e motivazioni delle scelte: Assicurare la sicurezza pubblica in tutte le sue forme: sociale, stradale, lavoro, territorio, per dimigliorare la qualità di vita dei cittadini. Coordinamento e monitoraggio i programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale. Attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, ispezioni presso attività commerciali, 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. |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: <u>03.01 - Polizia Locale e amministrativa</u> <ul style="list-style-type: none">• Potenziamento della vigilanza su strada• Contrasto all'abusivismo edilizio;• Contrasto all'abusivismo su aree pubbliche• Mantenimento dell'attività ordinaria <u>03.02 - Sistema integrato di Sicurezza Urbana</u> <ul style="list-style-type: none">• Monitoraggio e espletamento di attività in materia di sicurezza pubblica• Verifica possibilità di installazione di videosorveglianza• Promozione e formazione di campagne di sensibilizzazione dei giovani alla sicurezza, al rispetto degli altri e della cosa pubblica |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 03 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 107.701,04 | 58.029,00 | 58.079,00 | 58.129,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 03: Ordine Pubblico e sicurezza | competenza | 107.701,04 | 58.029,00 | 58.079,00 | 58.129,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio

Responsabile:

Finalità e motivazioni delle scelte:

Garantire il diritto allo studio e alla formazione, mediante il sostegno agli istituti operanti sul territorio, agli studenti e alle famiglie, anche mediante borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, e indennità a sostegno degli alunni.

Assicurare la manutenzione dell'edilizia scolastica, l'acquisto di arredi, ed interventi sugli edifici, gli spazi verdi, destinati alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.

Garantire 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.

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

04.01 - Istruzione prescolastica

- Sostengo all'Istituto Comprensivo (per al parte di istruzione prescolastica)
- Mantenimento delle convenzioni con le scuole dell'infanzia presenti sul territorio e sostegno alle stesse
- Manutenzione ordinaria e straordinaria edifici scolastici
- Mantenimento dell'attività ordinaria

04.02-Altra ordini di istruzione non universitaria

- Sostengo all'Istituto Comprensivo
- Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici
- Istituzione di Borse di studio per studenti meritevoli
- Altre attività legate al diritto allo studio
- Mantenimento dell'attività ordinaria

04.06 - Servizi ausiliari all'istruzione

- Mantenimento e miglioramento qualità del trasporto scolastico
- Miglioramento e miglioramento qualità della mensa scolastico
- Progetti per l'informazione e la valorizzazione dei cibi
- Sostegno agli studenti e alle famiglie meno abbienti mediante i servizi di assistenza scolastica
- Sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili
- Promozione integrazione scolastica degli alunni stranieri

- Mantenimento dell'attività ordinaria

04.07 - Diritto allo studio

- Istituzione di borse di studio per gli studenti meritevoli
- Erogazione di fondi alle scuole
- Borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 04 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 22.010,75 | 30.499,67 | 15.540,50 | 15.366,33 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 2.694.050,44 | 1.571.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio | competenza | 2.716.061,19 | 1.601.999,67 | 15.540,50 | 15.366,33 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 05 - Valorizzazione beni e attività culturali

| Missione 05 – Valorizzazione beni e attività culturali |
|--|
| Responsabile: |
| Finalità e motivazioni delle scelte: Investire nelle 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); per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio, storico ed artistico. Promuovere 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. 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. Promuovere 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. |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: |
| <u>05.02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</u> <ul style="list-style-type: none">• Potenziamento della biblioteca• Promozione di interscambio culturale• Svolgimento manifestazioni ed iniziative di carattere culturale per la collettività• Svolgimento iniziative culturali in collaborazione con le scuole del territorio• Mantenimento attività ordinaria Biblioteca |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance. |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 05 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 483,23 | 389,14 | 291,11 | 188,98 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 410.000,00 | 260.620,00 | 600.000,00 | 400.000,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 05: | competenza | 410.483,23 | 261.009,14 | 600.291,11 | 400.188,98 |
| Valorizzazione beni e attività culturali | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 06 - Politica giovanile, sport e tempo libero

| Missione 06 – Politica giovanile, sport e tempo libero |
|---|
| Responsabile : |
| Finalità e motivazioni delle scelte: <p>Le politiche dello sport dovranno svolgere una funzione essenziale a sostegno dello sviluppo e del radicamento della pratica sportiva, ritenuta essenziale per il miglioramento della qualità della vita per tutti i cittadini. Investire nelle attività di sostegno di iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche; nelle 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.</p> <p>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. Incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.</p> <p>Promuovere l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi compresa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Promuovere iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato.</p> |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: |
| <u>06.01 - Sport e tempo libero</u> <ul style="list-style-type: none">• Promozione della collaborazione con le società sportive del territorio• Promozione della gestione delle società sportive in forma associata• Incentivazione di progetti sportivi rivolti ai disabili• Svolgimento di manifestazioni sportive professionistiche e non• Gestione dei contributi in ambito sportivo• Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti sportivi• Assegnazione della gestione degli impianti sportivi• Costruzione impianto sportivo.....• Recupero e completamento dell'impianto sportivo |
| <u>06.02 - Giovani</u> <ul style="list-style-type: none">• Istituzione servizi e strutture per l'aggregazione dei giovani• Istituzione servizio informa giovani anche a sollievo della disoccupazione |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance. |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 06 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 11.969,37 | 11.171,93 | 10.359,73 | 9.532,43 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 3.520.109,58 | 396.478,83 | 5.144.630,75 | 6.450.000,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 35.478,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 06: Politica giovanile, sport e tempo libero | competenza | 3.532.078,95 | 407.650,76 | 5.154.990,48 | 6.459.532,43 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 35.478,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 07 - Turismo

| Missione 07 – Turismo |
|---|
| Responsabile: |
| Finalità e motivazioni delle scelte: Le azioni che saranno intraprese hanno quale principale finalità lo sviluppo del turismo che dovrà essere incentivato in modo da divenire rilevante per l'economia locale. Promuovere e organizzare di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Programmazione e partecipazione a manifestazioni turistiche per la promozione delle tipicità agro-alimentari e i prodotti artigianali locali. |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: <u>07.01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo</u> <ul style="list-style-type: none">• Organizzazione ufficio informazione sul territorio• Azioni di promozione turistica del territorio• Programmazione, calendarizzazione di eventi e manifestazioni in stretta collaborazione con associazioni• Completamento pista passeggiate• Sviluppo della pista ciclabile• Miglioramento delle strutture balneari con attenzione all'ulteriore abbattimento di barriere architettoniche• Mantenimento attività ordinaria |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance. |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 07 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 88.154,19 | 83.700,00 | 83.700,00 | 83.700,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 07: Turismo | competenza | 88.154,19 | 83.700,00 | 83.700,00 | 83.700,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 08 - Assetto territorio, edilizia abitativa

Missione 08 – Assetto territorio, edilizia abitativa

Responsabile :

Finalità e motivazioni delle scelte:

Adeguate pianificazione del territorio a livello comunale e regionale al fine di garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro. Pianificazione e sviluppo di strutture alloggiative, industriali, servizi pubblici, strutture ricreative, 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. Interventi volti a migliorare l'arredo urbano e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti. Monitoraggio e valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; progetti per interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

08.01 - Urbanistica e assetto del territorio

- Revisione del Piano Urbanistico Comunale, con la collaborazione con di professionisti esterni e l'Università
- Regolamentazione dell'arredo urbano
- Programmazione degli interventi sull'arredo urbano
- Mantenimento attività ordinaria Urbanistica
- Miglioramento attività ordinaria Edilizia Privata

08.02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

- Completamento opere di edilizia convenzionata
- Valutazione delle attività di sviluppo abitativo
- Progetti per interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 08 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 1.540,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 184.415,29 | 0,00 | 120.000,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 08: Assetto territorio, edilizia abitativa | competenza | 185.955,29 | 1.500,00 | 121.500,00 | 1.500,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Responsabile :

Finalità e motivazioni delle scelte:

Valorizzazione, tutela e salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico.

Predisposizione sistemi di cartografia e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa, piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico.

Valorizzazione e recupero dell'ambiente naturale, recupero di miniere e cave abbandonate. Sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Formulazione piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale.

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.

Protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, protezione naturalistica e faunistica e gestione di parchi e aree naturali.

Tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide.

Tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni.

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

09.01 - Difesa del suolo

- Monitoraggio e controllo periodico del territorio per la cura dello stesso
- Attività di difesa del suolo
- Attività di pulizia dei canali e dei fiumi
- Sistemi di cartografia e del sistema informativo territoriale

09.02 - Tutela valorizzazione e recupero ambientale

- Monitoraggio e controllo periodico del territorio per la cura dello stesso
- Azioni di educazione ambientale

09.03 - Rifiuti

- Ridefinizione del servizio di raccolta

- Istituzione del servizio di raccolta differenziata
- Ridefinizione della raccolta differenziata
- Isole ecologiche per il servizio di raccolta rifiuti speciali
- Miglioramento attività ordinaria

09.04 - Servizio Idrico Integrato

- Gestione delle attività ordinarie

09.05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

- Gestione delle attività ordinarie

09.06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

- Gestione delle attività ordinarie

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 09 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 234.620,09 | 206.626,00 | 204.963,90 | 209.963,90 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 9.006.040,15 | 3.791.774,26 | 10.700.000,00 | 7.813.225,74 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 09: | competenza | 9.240.660,24 | 3.998.400,26 | 10.904.963,90 | 8.023.189,64 |
| Sviluppo sostenibile e tutela ambiente | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Responsabile :

Finalità e motivazioni delle scelte:

Attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed alla manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma.

Garantire lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e le agevolazioni tariffarie. Vigilanza e regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Costruzione, manutenzione e miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano.

Miglioramento della viabilità e della circolazione stradale, mediante 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. Riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Miglioramento impianti semaforici.

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

10.02 - Trasporto pubblico locale

- Ridefinizione contratto servizio trasporto urbano per miglioramento trasporto servizio dalle contrade/ frazioni al centro abitato
- Aumento numero corse in determinati periodi del mese (per pagamento pensioni, scadenze fiscali)

10.05 - Viabilità e infrastrutture stradali

- Miglioramento del sistema parcheggio/sistema sosta
- Riqualificazione
- Completamento strada
- Pavimentazione
- Costruzione
- Programmazione interventi minori
- Mantenimento delle attività ordinarie

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 10 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 85.429,97 | 66.603,57 | 58.525,70 | 58.449,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 6.274.747,73 | 5.040.373,84 | 7.030.000,00 | 11.726.019,43 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 32.021,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità | competenza | 6.360.177,70 | 5.106.977,41 | 7.088.525,70 | 11.784.468,43 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 32.021,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 12 - Politica sociale e famiglia

Missione 12 – Politica sociale e famiglia

Responsabile :

Finalità e motivazioni delle scelte:

Favorire l'integrazione della persona nel contesto sociale ed economico in cui agisce, e soddisfare i bisogni della collettività e delle famiglie in particolare.

Garantire interventi a favore dell'infanzia e dei minori anche mediante l'elargizione di sussidi per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Assicurare i servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive. Alleviare il disagio minorile.

Garantire servizi sostegno alle le persone inabili.

Assicurare l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.).

Garantire servizi e sostegno a interventi in favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale (persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, ecc)

Attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie.

Aiuto alle famiglie meno abbienti ad affrontare i costi di locazione e delle spese correnti per la casa.

Gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia, sorveglianza, custodia e manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei cimiteri.

Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali:

12.01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

- Razionalizzazione e ampliamento dei servizi di asilo nido
- Gestione attività di assistenza ai minori: gestione asilo nido, assistenza, affidi ecc

12.02 - Interventi per la disabilità

- Interventi assistenziali disabili: trasporto, assistenza, inserimento in istituti, soggiorni, borse lavoro, contributi, ecc.
- Abbattimento delle barriere architettoniche nel territorio

12.03 - Interventi per gli anziani

- Interventi assistenziali agli anziani: assistenza, inserimento in istituti, contributi;
- Centri di aggregazione specifici, anche mediante l'ausilio di volontariato
- Organizzazione soggiorno anziani
- Organizzazione manifestazioni / eventi centenari

12.04 - Interventi per soggetti a rischio di elusione sociale

- Gestione attività di supporto a soggetti a rischio di elusione sociale (contributi, assistenza, borse lavoro, ecc.)

12.05 - Interventi per le famiglie

- Gestione attività di supporto alle famiglie
- Istituzione di un fondo per famiglie meno abbienti
- Valorizzazione del ruolo della famiglia

12.06 - Interventi per il diritto alla casa

- Servizio assistenza e contributi ad utenti meno abbienti

12.07 - Programmazione del governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

- Gestione Piano sociale di zona

12.08 - Cooperazione e associazionismo

- Interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale

12.09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

- Gestione delle attività legate al servizio necroscopico e cimiteriale;
- Ampliamento cimitero
- Costruzione loculi

La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance.

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 12 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 134.832,89 | 8.558,06 | 8.153,46 | 7.728,79 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 205.812,94 | 200.193,40 | 335.000,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 193,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 12: Politica sociale e famiglia | competenza | 340.645,83 | 208.751,46 | 343.153,46 | 7.728,79 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 193,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

| Missione 14 – Sviluppo economico e competitività |
|--|
| Responsabile : |
| Finalità e motivazioni delle scelte: <p>Incentivare lo sviluppo economico locale ha una duplice finalità: contrastare la crisi economica che investe l'intero pianeta e rilanciare la crescita del territorio per renderlo maggiormente competitivo al fine anche di ridurre la piaga della disoccupazione giovanile e non ed eliminare sacche di povertà.</p> <p>Promuovere interventi volti alla programmazione e allo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie presenti sul territorio e delle piccole e medie imprese. Assicurare la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti.</p> <p>Promuovere interventi volti a migliorare i servizi relativi al settore della distribuzione e conservazione . Razionalizzazione della gestione dei mercati regionali e delle fiere cittadine.</p> <p>Migliorare la vigilanza e la regolamentazione dei mattatoi e dei servizi connessi. Attivare/migliorare lo sportello unico per le attività produttive (SUAP).</p> |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: |
| <u>14.01 - Industria, PMI e Artigianato</u> <ul style="list-style-type: none">• Incentivazione e promozione dei prodotti artigianali locali• Valorizzazione del Centro Storico per creare opportunità in relazione alle attività artigianali |
| <u>14.02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</u> <ul style="list-style-type: none">• Creare una vetrina permanente per le attività commerciali e produttive locali• Rivitalizzazione del tessuto commerciale del territorio• Attivazione/revisione del suap (Struttura Unica Attività Produttive) |
| <u>14.04 – Affissione e pubblicità</u> <ul style="list-style-type: none">• Mantenimento ordinario dei servizi |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance. |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 14 | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 13.678,00 | 13.720,00 | 1.750,00 | 1.750,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 800.000,00 | 200.000,00 | 540.000,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 14: Sviluppo economico e competitività | competenza | 813.678,00 | 213.720,00 | 541.750,00 | 1.750,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D. Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

| Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | |
|--|--|
| Responsabile : | |
| Finalità e motivazioni delle scelte: Promozione di attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. | |
| Programmi della Missione e obiettivi annuali e pluriennali: | |
| <u>16.01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Valorizzazione e promozione dei prodotti agroalimentari locali • Istituzione di spazi idonei alla commercializzazione di prodotti locali • Semplificazione delle procedure amministrative per la commercializzazione dei prodotti agroalimentari | |
| La durata obiettivi e gli indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi saranno definiti nel PEG-Piano delle Performance. | |

| Risorse finanziarie impiegate per i programmi della Missione 16 | | | | | |
|---|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Titolo | | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Titolo 1: Spese correnti | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2: Spese in conto capitale | competenza | 455.243,84 | 0,00 | 412.718,65 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Missione 16: | competenza | 455.243,84 | 0,00 | 412.718,65 | 0,00 |
| Agricoltura e pesca | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.3 - Programmazione del Personale, OO.PP. e Patrimonio

3.3.1 Programmazione e fabbisogno di personale

3.3.2 Piano triennale delle Opere Pubbliche

3.3.3 Piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio

3.3.4 Programmazione degli acquisti

Si rimanda alle relative delibere adottate