

# Documento Unico di Programmazione

2022\_2024



COMUNE DI VILLARICCA

*Corso Vittorio Emanuele II, 60, 80010 – Villaricca (Napoli)*

Documento Unico di Programmazione .....	1
<b>INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) .....</b>	<b>3</b>
<b>PREMESSA .....</b>	<b>6</b>
<b>SEZIONE STRATEGICA (SES) .....</b>	<b>8</b>
<b>SeS - Analisi delle condizioni esterne .....</b>	<b>8</b>
<b>Valutazione della situazione socio economica del territorio.....</b>	<b>8</b>
<b>Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità         interno e con vincoli di finanza pubblica .....</b>	<b>11</b>
<b>Equilibri di bilancio .....</b>	<b>12</b>
<b>GLI OBIETTIVI STRATEGICI .....</b>	<b>14</b>
<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione.....</b>	<b>14</b>
<b>MISSIONE 02 - Giustizia.....</b>	<b>15</b>
<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza.....</b>	<b>16</b>
<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio .....</b>	<b>17</b>
<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali .....</b>	<b>18</b>
<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero.....</b>	<b>18</b>
<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....</b>	<b>19</b>
<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.....</b>	<b>19</b>
<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità.....</b>	<b>20</b>
<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....</b>	<b>21</b>
<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali .....</b>	<b>21</b>
<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali .....</b>	<b>22</b>
<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti .....</b>	<b>22</b>
<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico.....</b>	<b>23</b>
<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie .....</b>	<b>23</b>
<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi.....</b>	<b>24</b>
<b>SEZIONE OPERATIVA (SEO) .....</b>	<b>25</b>
<b>SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione .....</b>	<b>25</b>
<b>Analisi delle risorse .....</b>	<b>25</b>
<b>Analisi della spesa .....</b>	<b>28</b>
<b>SeO - Riepilogo Parte seconda .....</b>	<b>35</b>
<b>Piano delle opere pubbliche.....</b>	<b>38</b>
<b>Piano delle alienazioni .....</b>	<b>40</b>
<b>Normativa in materia di legalità, trasparenza e anticorruzione: il piano anticorruzione     .....</b>	<b>40</b>

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

---

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

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

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

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

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

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

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

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

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e

degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

1. dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
2. dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
3. per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
4. dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
5. dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
6. per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono perseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
7. dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
8. dalla valutazione sulla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale 2022;
  - il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Il D.U.P. rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

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

La *Sezione Strategica (SeS)* sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

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

La *Sezione Operativa (SeO)* ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

## PREMESSA

---

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013. All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo “sfasamento” dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell’anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all’attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta “sessione di bilancio“ entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## SEZIONE STRATEGICA (SES)

---

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

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

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

### SeS - Analisi delle condizioni esterne

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

1. lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (D.E.F.) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli Enti locali e quindi anche sul nostro Ente;
2. lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro Ente;
3. lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'Ente, in cui si inserisce la nostra azione.

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

### Valutazione della situazione socio economica del territorio

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

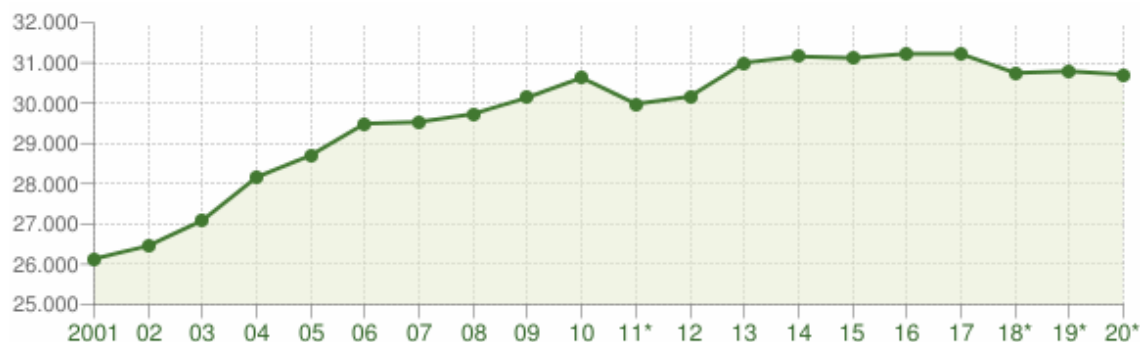
- l'analisi demografica



## Popolazione

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

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



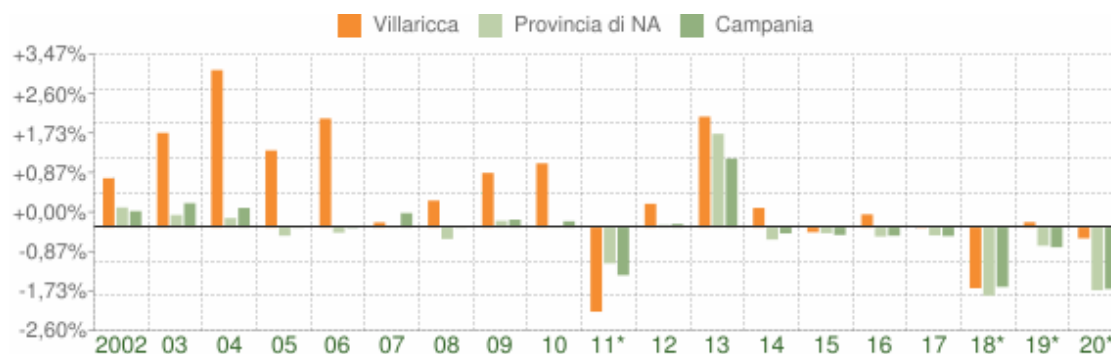
Andamento della popolazione residente

COMUNE DI VILLARICCA (NA) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(\*) post-censimento

## Trend storico della popolazione

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

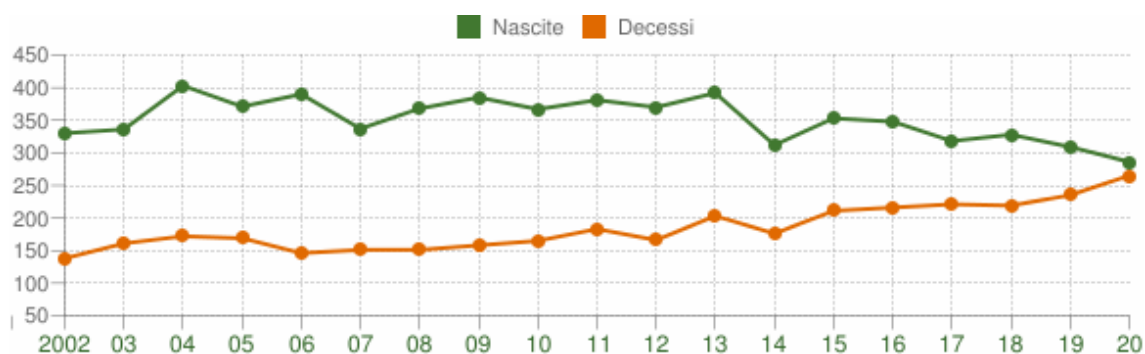


Variazione percentuale della popolazione

COMUNE DI VILLARICCA (NA) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(\*) post-censimento

## Tassi natalità e mortalità



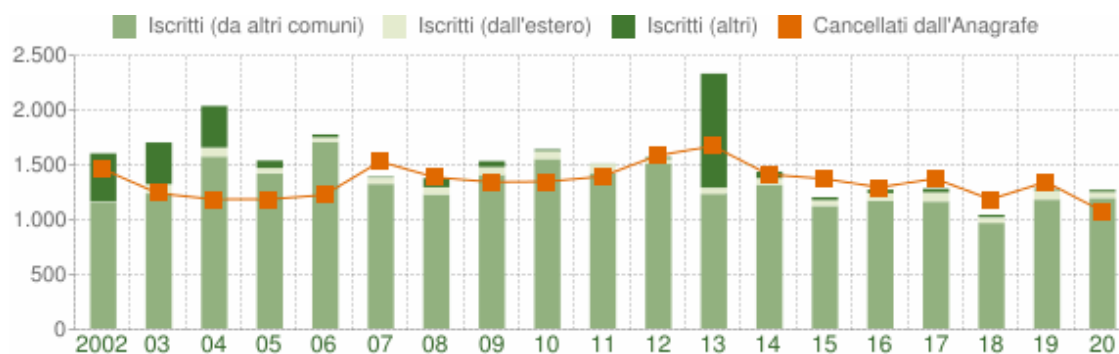
Movimento naturale della popolazione

COMUNE DI VILLARICCA (NA) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

## Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di VILLARICCA negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune.

Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).



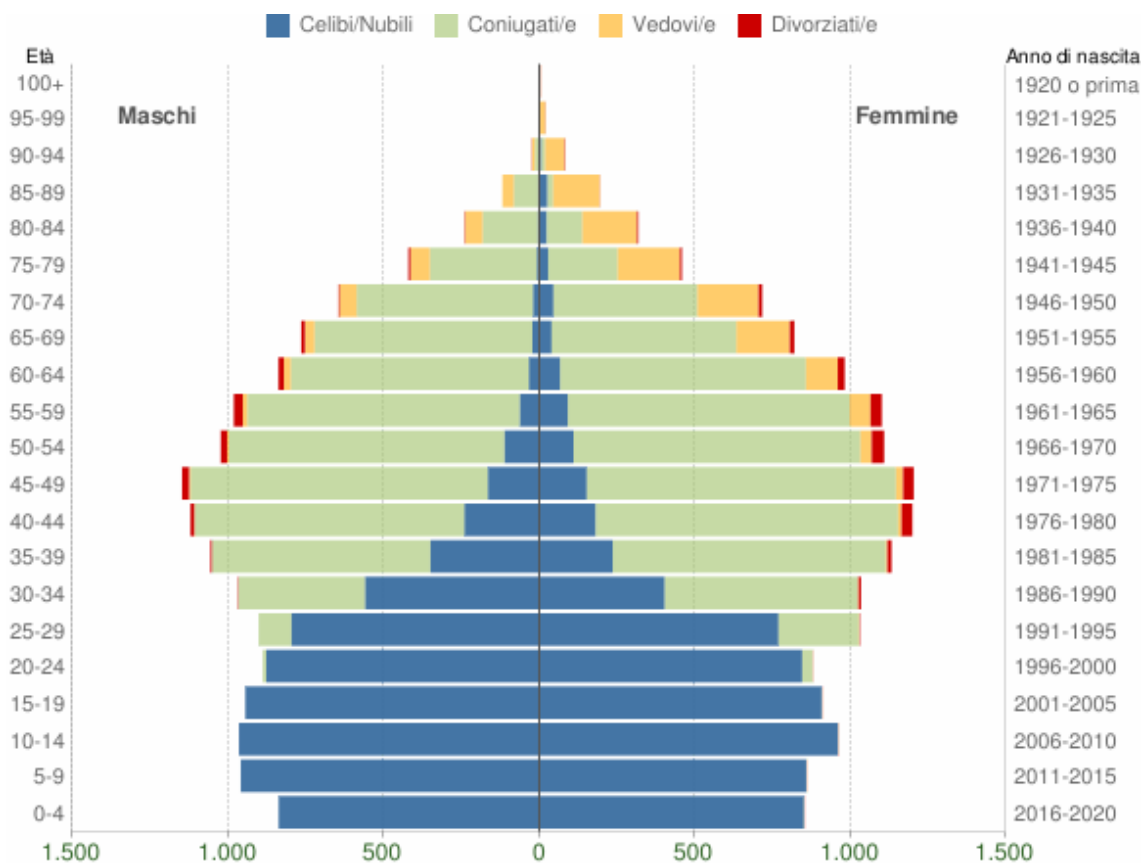
Flusso migratorio della popolazione

COMUNE DI VILLARICCA (NA) - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

## Piramide delle Età

Il grafico in basso, detto **Piramide delle Età**, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a VILLARICCA per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2020.

La popolazione è riportata per **classi quinquennali** di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2021

COMUNE DI VILLARICCA (NA) - Dati ISTAT 1° gennaio 2021 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

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

Il Patto di stabilità e crescita è un accordo, stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea, inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di rafforzare il percorso d'integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht. Il Patto si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici, nonché un particolare tipo di procedura di infrazione, la procedura per deficit eccessivo, che ne costituisce il principale strumento. Il Patto di stabilità e crescita è la concreta risposta dell'Unione europea ai dubbi ed alle preoccupazioni circa la continuità nel rigore di bilancio delle diverse nazioni dell'unione economica e monetaria, ed è entrato in vigore il 1 gennaio 1999 con l'adozione dell'euro.

La possibilità di effettuare una corretta pianificazione degli interventi di spesa non è totalmente libera ma deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale su diversi aspetti della gestione. Per i comuni con più di 1.000 abitanti, ad esempio, queste restrizioni possono diventare particolarmente stringenti se associate alle regole imposte dal patto di stabilità interno. Non va sottaciuto che il notevole sforzo messo in atto per riuscire a programmare l'attività dell'ente può essere vanificato proprio dal fatto che questa normativa, con cadenza quasi annuale, viene fortemente rimaneggiata dallo Stato. La norma, che nel corso dei diversi anni ha subito vistosi cambiamenti, nella versione più recente tende a conseguire un

saldo cumulativo (obiettivo programmatico) di entrate ed uscite sia di parte corrente che in C/capitale denominato "Saldo finanziario di competenza mista". Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta per l'ente l'irrogazione di pesanti sanzioni.

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

## Equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	-		€ 3.913.127,29	€ 0,00	€ 0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	+		€ 21.541.997,36	€ 21.031.713,71	€ 21.026.713,71
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	-		€ 16.766.046,02	€ 20.280.334,28	€ 20.284.905,96
- di cui fondo plur. vincolato			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			€ 1.563.797,50	€ 1.605.062,50	€ 1.605.062,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	-		€ 862.824,05	€ 751.379,43	€ 741.807,75
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			€ 0,00	€ -0,00	€ 0,00
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			€ 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	+		€ 0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	+		€ 22.074.277,74	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	-		€ 22.074.277,74	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
- di cui fondo plur. vincolato di spesa			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	+		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	-		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	-		€ 0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

### Missioni

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

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

Di seguito si riporta l'analisi delle singole missioni.

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

### MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Organi istituzionali	€ 506.624,74	€ 624.927,65	€ 516.624,80	€ 565.642,36
2 - Segreteria generale	€ 313.374,13	€ 356.364,54	€ 243.374,13	€ 243.374,13
3 - Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	€ 786.406,21	€ 1.170.801,68	€ 836.406,21	€ 836.406,21
4 - Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	€ 148.937,40	€ 820.993,21	€ 158.937,40	€ 158.937,40
5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 369.462,51	€ 372.707,55	€ 10.000,00	€ 10.000,00
6 - Ufficio Tecnico	€ 349.490,59	€ 403.454,12	€ 349.490,59	€ 349.490,59
7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	€ 170.555,44	€ 196.676,50	€ 320.555,44	€ 170.555,44
8 - Statistica e Sistemi informativi	€ 68.335,73	€ 83.872,93	€ 73.035,73	€ 73.035,73
9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10 - Risorse Umane	€ 311.645,53	€ 361.866,12	€ 305.851,73	€ 205.851,73
11 - Altri Servizi Generali	€ 1.092.593,27	€ 1.454.913,28	€ 1.092.593,27	€ 1.092.593,27

## Interventi già posti in essere e in programma

Ottimizzazione delle attività di competenza dell'Ente in un'ottica di costante collaborazione e facilitazione della cittadinanza nell'espletamento delle pratiche ricercando, nel pieno rispetto della normativa, una sempre maggiore deburocratizzazione. A tal fine fondamentali sono l'innovazione e la modernizzazione tecnologica anche in linea con la nuova Agenda digitale della Pubblica Amministrazione.

Si persevererà in un continuativo e significativo impulso allo sviluppo del sistema informatico.

In tale ambito si proseguirà con il servizio di carta di Identità Elettronica, attraverso la quale si consentirà ai cittadini di accedere on line ai servizi. Coinvolgimento attivo della comunità locale e costante dialogo con la stessa al fine di pervenire congiuntamente alla definizione delle politiche strategiche dell'Ente. Attuazione delle linee guida del Garante della Privacy sul diritto dei cittadini all'accesso alle informazioni di cui è in possesso l'Amministrazione in tema di trasparenza, in rapporto alle diverse procedure amministrative, alle distinte esigenze di trasparenza da perseguire e al genere di mezzi di diffusione utilizzati, anche in Internet. Assicurare l'aumento della quantità e qualità dei servizi di amministrazione generale, di gestione e di controllo nonché di sviluppo economico, dando piena attuazione alle norme sulla semplificazione amministrativa e attivando il sistema dei controlli strategico e di gestione, come previsti dal T.U. Per ciò che attiene il servizio di contabilità si proseguirà nell'applicazione dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 e del D.Lgs. 126/2014. Analisi per una migliore gestione di alcuni servizi comunali, con particolare riferimento a quelli tributari. Nell'ambito del servizio tributi il personale sarà completamente impegnato nell'attività di recupero evasione.

## Obiettivo

Le amministrazioni devono essere al servizio del cittadino, pertanto l'intento di questa Amministrazione sarà quello di intervenire nella risoluzione dei problemi dei cittadini. A tale scopo si cercherà di sveltire e semplificare le procedure amministrative anche attraverso, ove necessario, il potenziamento dell'informatizzazione. Si continueranno ad incrementare le attività legate all'anticorruzione, ai controlli interni ed alla trasparenza. In linea con quanto prescritto dalla norma in merito ai risparmi operabili ed auspicabili nella gestione della cosa pubblica si procederà ad un'ulteriore ottimizzazione dei costi relativi all'acquisto di beni, servizi e lavori mediante sistemi centralizzati ai sensi di legge.

## MISSIONE 02 - Giustizia

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto



tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata e si articola nei seguenti programmi:

L'Ente contribuisce al funzionamento dell'Ufficio del Giudice di Pace di Marano di Napoli con un'unità di personale, i cui costi, anticipati dall'Ente, coprono per intero la quota di partecipazione legata al numero degli abitanti.

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Uffici Giudiziari	€ 36.347,86	€ 50.646,45	€ 36.347,86	€ 36.347,86
2 - Casa circondariale e altri servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza".*

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre alle forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Polizia Locale e amministrativa	€ 742.780,20	€ 929.056,91	€ 702.280,20	€ 702.280,20
2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

### Interventi già posti in essere e in programma

Controllo capillare del territorio sotto tutti gli aspetti urbanistici, commerciali, ambientali e tributari, con particolare riferimento al settore della polizia stradale, anche grazie ad una sempre maggiore sinergia con le altre forze dell'ordine. Previsto controllo sui passi carrabili e controllo rispetto norme codice della strada, con introiti destinati anche al miglioramento della circolazione stradale. Potenziamento sistema videosorveglianza cittadina, potenziamento della sicurezza stradale su tutto il territorio comunale.



## Obiettivo

Si procederà ad un ulteriore potenziamento del sistema dei controlli a garanzia non solo del rispetto della regolamentazione comunale in materia di commercio, ambiente, tributo ed urbanistica ma anche in un'ottica di ulteriore potenziamento della sicurezza stradale attraverso una presenza sempre più capillare sul territorio ed il maggiore utilizzo di strumentazioni elettroniche atte a rilevare le infrazioni. Perseguire un ulteriore miglioramento della viabilità nelle aree a rischio.

Incentivare ulteriormente la presenza del personale comunale di vigilanza all'ingresso e uscita delle scuole, anche tramite i progetti di utilità collettiva.

## MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio"*

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Istruzione prescolastica	€ 39.000,00	€ 47.008,98	€ 39.000,00	€ 39.000,00
2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	€ 4.239.288,90	€ 7.021.945,82	€ 238.708,73	€ 238.708,73
4 - Istruzione Universitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5 - Istruzione tecnica superiore	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Servizi ausiliari all' istruzione	€ 608.986,14	€ 916.816,30	€ 693.361,14	€ 693.361,14
7 - Diritto allo studio	€ 2.698.250,00	€ 3.037.838,15	€ 235.000,00	€ 235.000,00

## Interventi già posti in essere e in programma

Mantenimento di un adeguato livello di servizi nella scuola compatibilmente con le norme sull'autonomia scolastica. Miglioramento del servizio mensa già ad un buon livello. Collaborazione con le autorità scolastiche anche per la realizzazione di corsi integrativi e progetti extrascolastici. Assegnazione di contributi per l'acquisto di libri ed erogazione di contributi in base alle vigenti normative.

## MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	€ 3.000,00	€ 33.473,94	€ 3.000,00	€ 5.000,00

## MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Sport e tempo libero	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
2 - Giovani	€ 0,00	€ 9.261,36	€ 0,00	€ 0,00

## Interventi già posti in essere e in programma

Al fine di consentire ai giovani del territorio comunale di poter vivere, come negli anni passati, un'importante esperienza formativa quale i progetti di servizio civile, è stata prevista l'attivazione di una nuova convenzione per la presentazione di progetti al Dipartimento presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri.

## MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa".*

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Urbanistica ed assetto del territorio	€ 582.675,00	€ 629.338,14	€ 1.895.675,00	€ 295.675,00
2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".*

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente.

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Difesa del suolo	€ 500.000,00	€ 520.439,21	€ 3.950.000,00	€ 0,00

2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	€ 11.321.439,61	€ 12.129.193,37	€ 5.612.187,92	€ 212.161,28
3 - Rifiuti	€ 6.172.927,93	€ 8.822.250,09	€ 6.080.102,32	€ 6.080.102,32
4 - Servizio idrico integrato	€ 4.100.000,00	€ 5.854.891,94	€ 2.045.000,00	€ 2.045.000,00
5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	€ 15.000,00	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9 - FONDO DI CASSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## Interventi già posti in essere e in programma

Gestire l'acquedotto comunale, le fognature, la depurazione, fino all'entrata in funzione del gestore a livello provinciale (ATO). Gestire il passaggio dell'affidamento a ditta esterna del servizio di sostituzione contatori e del servizio di lettura dei consumi. Nuova gestione del servizio RSU attraverso l'avvio della raccolta differenziata porta a porta su tutto il territorio comunale. Realizzare una capillare rilevazione sul territorio al fine di individuare ed eliminare le emergenze ambientali per la salvaguardia del patrimonio naturale, visto il ruolo che esso riveste per assicurare un livello elevato di qualità della vita e per attirare nuovi visitatori.

Manutenzione e miglioramento del verde pubblico e del decoro cittadino attraverso l'esternalizzazione del servizio per garantire una razionalizzazione dei costi e un miglioramento della qualità del servizio.

### Obiettivo

Potenziare e migliorare i servizi di acquedotto, fognature, depurazione, cura del verde pubblico.

Ottimizzazione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti in continuazione rispetto a quanto già attuato durante l'anno 2021 e dunque continua diminuzione del quantitativo di rifiuti conferito in discarica in favore di un incremento della raccolta differenziata anche attraverso l'attivazione di maggiori controlli.

## MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità".*

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Trasporto ferroviario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Trasporto pubblico locale	€ 0,00	€ 2.984,00	€ 0,00	€ 0,00

3 - Trasporto per vie d'acqua	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4 - Altre modalità di trasporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5 - Viabilità e infrastrutture stradali	€ 371.950,00	€ 596.857,15	€ 551.950,00	€ 551.950,00

## Interventi già posti in essere e in programma

La pubblica illuminazione viene gestita attraverso *project financing*. E' prevista la sostituzione delle lampade con dispositivi a risparmio energetico su tutto il territorio comunale.

## MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	€ 30.000,00	€ 77.389,01	€ 30.000,00	€ 30.000,00
2 - Interventi per la disabilità	€ 222.000,00	€ 935.279,39	€ 222.000,00	€ 222.000,00
3 - Interventi per gli anziani	€ 10.000,00	€ 16.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	€ 65.365,87	€ 128.955,55	€ 65.365,87	€ 65.365,87
5 - Interventi per le famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Interventi per il diritto alla casa	€ 215.414,98	€ 448.874,77	€ 215.414,98	€ 215.414,98
7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	€ 79.441,13	€ 84.815,20	€ 79.441,13	€ 79.441,13
8 - Cooperazione e associazionismo	€ 0,00	€ 269.996,50	€ 0,00	€ 0,00
9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 19 - Relazioni internazionali

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera".*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato".*

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

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Fondo di riserva	€ 595.000,00	€ 595.000,00	€ 595.752,00	€ 595.120,00
2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 1.563.797,50	€ 0,00	€ 1.605.062,50	€ 1.605.062,50
3 - Altri Fondi	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 3.218.573,66	€ 3.434.352,48

## Interventi già posti in essere e in programma

L'importo del Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione è stato correttamente quantificato nel bilancio di previsione 2022 ai sensi della vigente normativa in materia.

## Obiettivo

Adeguamento del fondo crediti di dubbia e difficile esazione nel corso degli esercizi e sulla base della vigente normativa.

### MISSIONE 50 - Debito pubblico

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nel seguente programma:

Programmi	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	€ 461.477,13	€ 461.477,13	€ 328.469,08	€ 314.274,70
2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	€ 862.824,05	€ 862.824,05	€ 751.379,43	€ 741.807,75

### MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Il comma 906 fissa a 4/12 delle entrate correnti complessive il limite massimo del ricorso ad anticipazioni di tesoreria da parte degli enti locali. Tale misura, superiore rispetto al limite ordinario di 3/12 (art. 222 del TUEL), costituisce tuttavia una riduzione rispetto ai 5/12 degli ultimi anni. La norma è finalizzata ad agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali, tema sul quale la legge di bilancio interviene con ulteriori misure di anticipazione a breve termine discusse nel seguito (commi 849 e ss.).

La presente missione si articola nel seguente programma:

Programmi	Stanzamento 2022	Cassa 2022	Stanzamento 2023	Stanzamento 2024
1 - Restituzione anticipazione tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nel seguente programma:

Programmi	Stanzamento 2022	Cassa 2022	Stanzamento 2023	Stanzamento 2024
1 - Servizi per conto terzi e partite di Giro	€ 3.711.028,36	€ 4.355.026,33	€ 3.511.028,36	€ 3.511.028,36
2 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



## SEZIONE OPERATIVA (SEO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2022\_2024 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2022 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2021.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

#### Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	descrizione	Previsione 2022	Cassa 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
	FONDO DI CASSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE SPESE CORRENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	FONDO ADL 34/2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	17.260.748,32	31.744.784,35	17.110.748,32	17.105.748,32
Titolo 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 541.045,74	€ 574.956,74	€ 480.762,09	€ 480.762,09
Titolo 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 3.740.203,30	€ 5.600.398,38	€ 3.440.203,30	€ 3.440.203,30

Titolo 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 22.074.277,74	€ 28.077.576,76	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
Titolo 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 3.757.272,40	€ 4.685.746,81	€ 3.557.272,40	€ 3.554.670,72

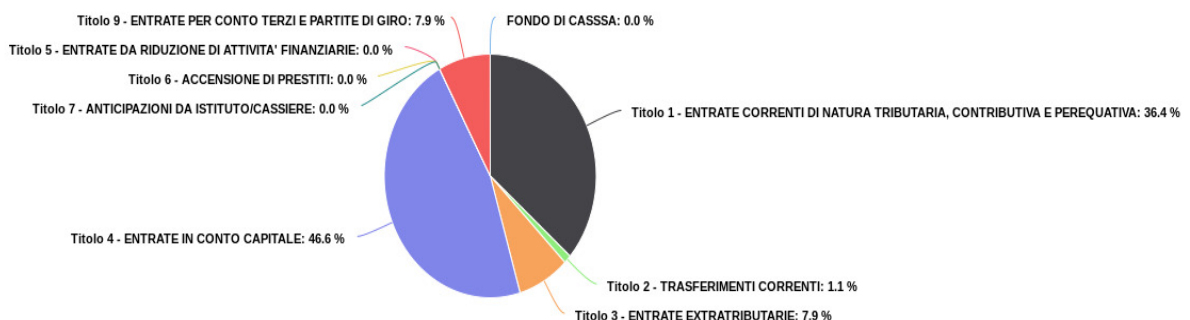
## Trend storico dell'entrata per titoli

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2022 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2022 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile.

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

descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
FONDO DI CASSSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.041.474,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 13.459.191,96	€ 15.577.049,63	€ 16.283.654,53	€ 17.260.748,32	€ 17.110.748,32	€ 17.105.748,32
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 315.819,01	€ 2.546.912,87	€ 1.870.349,08	€ 541.045,74	€ 480.762,09	€ 480.762,09
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.588.222,74	€ 1.459.992,85	€ 4.544.639,35	€ 3.740.203,30	€ 3.440.203,30	€ 3.440.203,30
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 2.752.010,18	€ 3.455.788,20	€ 20.197.304,35	€ 22.074.277,74	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 4.041.474,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 8.568.320,87	€ 6.150.997,73	€ 6.632.302,34	€ 3.757.272,40	€ 3.557.272,40	€ 3.554.670,72

Entrate 2022



Highcharts.com

## TITOLO 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	€ 11.084.865,66	€ 10.436.411,68	€ 12.550.155,69	€ 13.110.159,64	€ 13.110.159,64	€ 13.105.159,64
104 - Compartecipazioni di tributi	€ 275,52	€ 329,53	€ 814,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	€ 2.374.050,78	€ 5.140.308,42	€ 3.732.684,60	€ 4.150.588,68	€ 4.000.588,68	€ 4.000.588,68
302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## TITOLO 2 - Trasferimenti correnti

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 307.435,01	€ 2.546.912,87	€ 1.870.349,08	€ 541.045,74	€ 480.762,09	€ 480.762,09
102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	€ 8.384,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
103 - Trasferimenti correnti da Imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## TITOLO 3 - Entrate extratributarie

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 406.293,46	€ 1.445.751,09	€ 2.642.639,35	€ 2.350.803,04	€ 2.050.803,04	€ 2.050.803,04
200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	€ 1.063.170,23	€ 4.183,76	€ 701.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00
300 - Interessi attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
400 - Altre entrate da redditi da capitale	€ 3,40	€ 9.818,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
500 - Rimborsi e altre entrate correnti	€ 118.755,65	€ 240,00	€ 1.201.000,00	€ 1.039.400,26	€ 1.039.400,26	€ 1.039.400,26

## TITOLO 4 - Entrate in conto capitale

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
100 - Tributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
200 - Contributi agli investimenti	€ 1.863.619,01	€ 2.710.935,02	€ 18.184.313,17	€ 16.050.074,74	€ 5.953.780,37	€ 553.753,73
300 - Altri trasferimenti in conto capitale	€ 164.215,86	€ 98.802,68	€ 65.413,18	€ 4.675.000,00	€ 2.450.000,00	€ 0,00
400 - Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	€ 9.946,00	€ 300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
500 - Altre entrate in conto capitale	€ 714.229,31	€ 645.750,50	€ 1.947.578,00	€ 1.349.203,00	€ 3.689.203,00	€ 589.203,00

## TITOLO 6 - Accensione prestiti

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
100 - Emissione di titoli obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
200 - Accensione prestiti a breve termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 0,00	€ 4.041.474,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
400 - Altre forme di indebitamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

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

Tipologia	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
9 - FONDO DI CASSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
100 - Entrate per partite di giro	€ 8.402.190,43	€ 6.037.916,86	€ 6.393.332,67	€ 3.313.478,31	€ 3.113.478,31	€ 3.110.876,63
200 - Entrate per conto terzi	€ 166.130,44	€ 113.080,87	€ 238.969,67	€ 443.794,09	€ 443.794,09	€ 443.794,09

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	descrizione	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Titolo 0	DISAVANZO	€ 3.913.127,29	€ 3.913.127,29	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	€ 16.766.046,02	€ 24.345.776,22	€ 20.280.334,28	€ 20.284.905,96
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 22.074.277,74	€ 25.404.688,97	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	€ 862.824,05	€ 862.824,05	€ 751.379,43	€ 741.807,75

Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 3.757.272,40	€ 4.422.896,16	€ 3.557.272,40	€ 3.554.670,72

## Trend storico della spesa per titoli

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2022 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile.

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2022.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2024 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

Titolo	descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Titolo 0	Titolo 0 - DISAVANZO	€ 44.933,65	€ 46.079,60	€ 7.310.358,99	€ 3.913.127,29	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 1	Titolo 1 - SPESE CORRENTI	€ 14.478.977,92	€ 14.661.437,53	€ 19.659.437,80	€ 16.766.046,02	€ 20.280.334,28	€ 20.284.905,96
Titolo 2	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 1.884.852,83	€ 2.064.344,05	€ 20.713.175,06	€ 22.074.277,74	€ 12.092.983,37	€ 1.142.956,73
Titolo 3	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 175,86	€ 700.027,67	€ 4.780.026,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	€ 2.674.640,34	€ 4.514.040,71	€ 10.537.665,56	€ 862.824,05	€ 751.379,43	€ 741.807,75
Titolo 5	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 7	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 8.667.293,07	€ 6.150.997,73	€ 6.632.302,34	€ 3.757.272,40	€ 3.557.272,40	€ 3.554.670,72

## MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Organi istituzionali	€ 338.128,18	€ 414.895,65	€ 302.438,42	€ 506.624,74	€ 516.624,80	€ 565.642,36
2 - Segreteria generale	€ 325.100,49	€ 283.538,04	€ 303.167,84	€ 313.374,13	€ 243.374,13	€ 243.374,13
3 - Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	€ 1.180.294,05	€ 1.201.188,00	€ 765.009,99	€ 786.406,21	€ 836.406,21	€ 836.406,21
4 - Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	€ 471.463,58	€ 743.930,06	€ 792.321,24	€ 148.937,40	€ 158.937,40	€ 158.937,40
5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.762,00	€ 369.462,51	€ 10.000,00	€ 10.000,00
6 - Ufficio Tecnico	€ 299.203,56	€ 372.487,45	€ 301.808,98	€ 349.490,59	€ 349.490,59	€ 349.490,59

7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	€ 201.372,47	€ 181.652,24	€ 175.490,38	€ 170.555,44	€ 320.555,44	€ 170.555,44
8 - Statistica e Sistemi informativi	€ 60.917,25	€ 71.016,46	€ 67.344,33	€ 68.335,73	€ 73.035,73	€ 73.035,73
9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10 - Risorse Umane	€ 261.069,14	€ 205.653,00	€ 230.736,33	€ 311.645,53	€ 305.851,73	€ 205.851,73
11 - Altri Servizi Generali	€ 876.368,28	€ 1.025.230,71	€ 955.147,98	€ 1.092.593,27	€ 1.092.593,27	€ 1.092.593,27

## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 02 - Giustizia

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Uffici Giudiziari	€ 44.575,65	€ 34.247,31	€ 35.630,48	€ 36.347,86	€ 36.347,86	€ 36.347,86
2 - Casa circondariale e altri servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Polizia Locale e amministrativa	€ 891.307,77	€ 735.907,09	€ 676.439,51	€ 742.780,20	€ 702.280,20	€ 702.280,20
2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Istruzione prescolastica	€ 40.513,44	€ 24.910,00	€ 27.437,32	€ 39.000,00	€ 39.000,00	€ 39.000,00
2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	€ 796.909,74	€ 1.012.195,57	€ 2.310.830,01	€ 4.239.288,90	€ 238.708,73	€ 238.708,73
4 - Istruzione Universitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5 - Istruzione tecnica superiore	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Servizi ausiliari all'istruzione	€ 443.127,58	€ 432.119,48	€ 220.938,21	€ 608.986,14	€ 693.361,14	€ 693.361,14
7 - Diritto allo studio	€ 249.886,24	€ 231.483,63	€ 180.910,75	€ 2.698.250,00	€ 235.000,00	€ 235.000,00

## MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	€ 95.770,00	€ 1.880,00	€ 25.950,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 5.000,00

## MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Sport e tempo libero	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
2 - Giovani	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.365,59	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

## MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Urbanistica ed assetto del territorio	€ 166.206,89	€ 60.473,47	€ 31.376,14	€ 582.675,00	€ 1.895.675,00	€ 295.675,00
2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

## MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio ed edilizia abitativa

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Difesa del suolo	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.439,21	€ 500.000,00	€ 3.950.000,00	€ 0,00
2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	€ 637.482,81	€ 518.936,25	€ 472.724,02	€ 11.321.439,61	€ 5.612.187,92	€ 212.161,28
3 - Rifiuti	€ 5.796.519,20	€ 5.533.946,93	€ 5.692.215,40	€ 6.172.927,93	€ 6.080.102,32	€ 6.080.102,32
4 - Servizio idrico integrato	€ 1.330.124,90	€ 1.044.027,15	€ 1.516.020,08	€ 4.100.000,00	€ 2.045.000,00	€ 2.045.000,00
5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9 - FONDO DI CASSA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Trasporto ferroviario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Trasporto pubblico locale	€ 30.156,50	€ 48.103,00	€ 27.532,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3 - Trasporto per vie d'acqua	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4 - Altre modalità di trasporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5 - Viabilità e infrastrutture stradali	€ 363.211,93	€ 485.450,00	€ 329.922,51	€ 371.950,00	€ 551.950,00	€ 551.950,00

## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 11 - Soccorso civile

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Sistema di protezione civile	€ 12.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Interventi a seguito di calamità naturali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
2 - Interventi per la disabilità	€ 380.128,29	€ 369.528,79	€ 169.078,79	€ 222.000,00	€ 222.000,00	€ 222.000,00
3 - Interventi per gli anziani	€ 16.000,00	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	€ 0,00	€ 79.589,68	€ 0,00	€ 65.365,87	€ 65.365,87	€ 65.365,87
5 - Interventi per le famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6 - Interventi per il diritto alla casa	€ 19.450,00	€ 449.538,36	€ 215.414,98	€ 215.414,98	€ 215.414,98	€ 215.414,98
7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	€ 141.557,98	€ 97.963,38	€ 75.923,71	€ 79.441,13	€ 79.441,13	€ 79.441,13
8 - Cooperazione e associazionismo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## Obiettivi della gestione

Gli obiettivi sono stati indicati all'interno della corrispondente missione della sezione strategica

### MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Industria e PMI e artigianato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 204.825,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3 - Ricerca e innovazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

### MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite "l'accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione". In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

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

- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Fondo di riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 595.000,00	€ 595.752,00	€ 595.120,00
2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.563.797,50	€ 1.605.062,50	€ 1.605.062,50
3 - Altri Fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 3.218.573,66	€ 3.434.352,48

## MISSIONE 50 - Debito pubblico

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	€ 577.897,99	€ 512.303,21	€ 659.170,38	€ 461.477,13	€ 328.469,08	€ 314.274,70
2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	€ 1.152.884,82	€ 522.339,08	€ 1.509.680,78	€ 862.824,05	€ 751.379,43	€ 741.807,75

## MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Restituzione anticipazione tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
1 - Servizi per conto terzi e partite di Giro	€ 8.667.293,07	€ 6.150.997,73	€ 5.914.738,95	€ 3.711.028,36	€ 3.511.028,36	€ 3.511.028,36
2 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### La struttura organizzativa

### Risorse umane disponibili

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

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

Categoria	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	25	8
C	57	20
B	22	8
A	21	12

### Posizioni organizzative

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente	Decreto sindacale	Durata incarico
Affari Generali e Servizi Demografici	dr. Fortunato Caso	prot. 446 del 13.01.2022	
Servizi Finanziari e delle Entrate	dr. Fortunato Caso	prot. 2195 del 16.02.2022	
Lavori Pubblici	ing. Ettore Nardi	prot. 3311 del 10.03.2022	
Urbanistica e Ambiente	arch. Teresa Aliperti	prot. 3311 del 10.03.2022	
Assistenza e Scolastico	dr.ssa Maria Topo	prot. 446 del 13.01.2022	
Polizia Locale			

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano le tabelle 1, 7, 8, 9 del conto annuale.

## Comparto regioni ed autonomie locali 2020

**Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre**

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	Totale dipendenti al 31/12/2019		A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2020	
		M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
SEGRETARIO A	0D0102	1		1						1	0
POSIZIONE ECONOMICA D7	0D7000	5	3	5	2					5	2
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1	3	1	1					1	1
POSIZIONE ECONOMICA C6	097000	10	5	7	4					7	4
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000		1		1					0	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	12	2	10	2					10	2
POSIZIONE ECONOMICA C1	0C1000	1		1						1	0
POSIZIONE ECONOMICA B8	0B8000	3		2						2	0
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	2	2	1	2					1	2
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495		1		1					0	1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000	3	1	3	1					3	1
POSIZIONE ECONOMICA A6	0A6000	10	1	8	1					8	1
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	4		4						4	0
TOTALE		52	19	43	15	0	0	0	0	43	15

**Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre**

qualifica / posiz.economica/pr ofilo	tra 0 e 5		tra 6 e 10		tra 11 e 15		tra 16 e 20		tra 21 e 25		tra 26 e 30		tra 31 e 35		tra 36 e 40		tra 41 e 43		TOTALE	
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
SEGRETARIO A	1																		1	0
POSIZIONE ECONOMICA D7						1		2	1				1	2					5	2
POSIZIONE ECONOMICA D2				1									1						1	1
POSIZIONE ECONOMICA C6						1							3	6	1				7	4
POSIZIONE ECONOMICA C3						1													0	1
POSIZIONE ECONOMICA C2			3	1			3						2		2	1			10	2
POSIZIONE ECONOMICA C1	1																		1	0
POSIZIONE ECONOMICA B8														2					2	0
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1						1	2												1	2
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1							1												0	1
POSIZIONE ECONOMICA B2						2		1					1						3	1
POSIZIONE ECONOMICA A6						6	1					1		1					8	1
POSIZIONE ECONOMICA A3				4															4	0

TOTALE	2	0	3	2	4	1	14	4	3	1	0	0	4	5	13	2	0	0	43	15
--------	---	---	---	---	---	---	----	---	---	---	---	---	---	---	----	---	---	---	----	----

**Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre**

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	tra 35 e 39		tra 40 e 44		tra 45 e 49		tra 50 e 54		tra 55 e 59		tra 60 e 64		tra 65 e 67		TOTALE	
		M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
SEGRETARIO A	0D0102							1								1	0
POSIZIONE ECONOMICA D7	0D7000					2			1	1		2	1			5	2
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000		1							1						1	1
POSIZIONE ECONOMICA C6	097000									2	4	4		1		7	4
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000					1										0	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1	1	1				2		2		3		1	1	10	2
POSIZIONE ECONOMICA C1	0C1000			1												1	0
POSIZIONE ECONOMICA B8	0B8000											2				2	0
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000									2				1		1	2
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495							1								0	1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000					1		1				1	1			3	1
POSIZIONE ECONOMICA A6	0A6000							2		2		4	1			8	1
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000									2		2				4	0
TOTALE		1	2	2	0	3	1	6	2	10	6	18	3	3	1	43	15

**Tabella 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre**

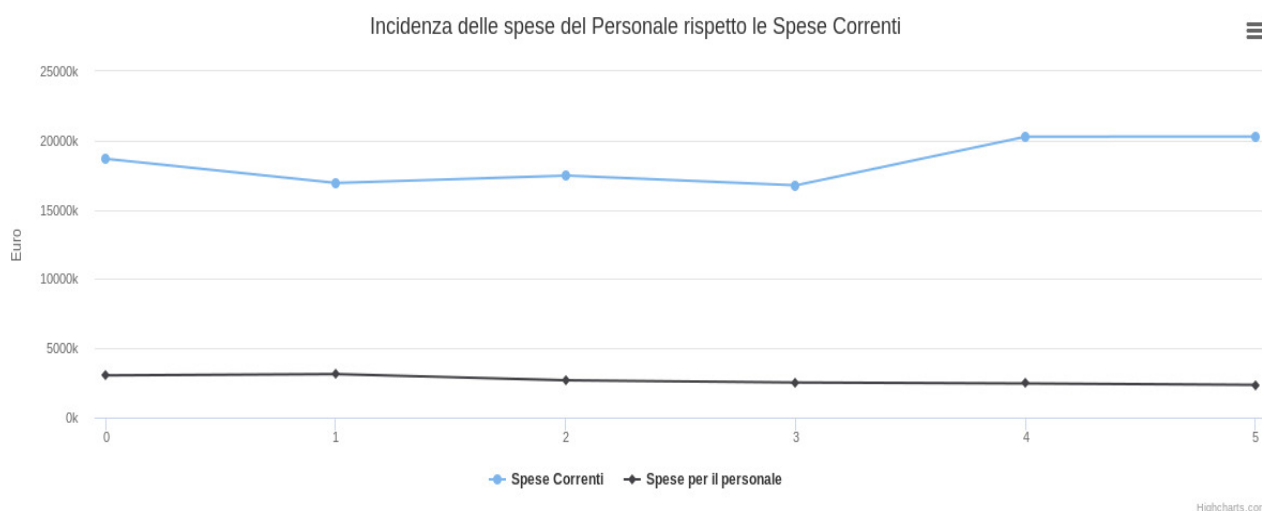
qualifica / posiz.economica/profilo	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		TOTALE	
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
SEGRETARIO A			1								1	0
POSIZIONE ECONOMICA D7	2		1	2					2		5	2
POSIZIONE ECONOMICA D2			1	1							1	1
POSIZIONE ECONOMICA C6	6	4					1				7	4
POSIZIONE ECONOMICA C3				1							0	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	9	2					1				10	2
POSIZIONE ECONOMICA C1							1				1	0
POSIZIONE ECONOMICA B8	2										2	0
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	1	2									1	2
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1		1									0	1
POSIZIONE ECONOMICA B2	2	1	1								3	1
POSIZIONE ECONOMICA A6	8	1									8	1
POSIZIONE ECONOMICA A3	4										4	0
TOTALE	34	11	4	4	0	0	3	0	2	0	43	15

## Incidenza delle spese del personale

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

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

Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Spese Correnti	€ 18.676.576,06	€ 16.934.033,72	€ 17.469.447,40	€ 16.766.046,02	€ 20.280.334,28	€ 20.284.905,96
Spese per il personale	€ 3.046.160,69	€ 3.138.733,03	€ 2.690.431,64	€ 2.532.924,35	€ 2.462.924,35	€ 2.362.924,35



## Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento.

Per quanto riguarda i dati esposti, la tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi, con l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Modalità Finanziamento	Descrizione Intervento	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA (euro)			
		Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
FONDI REGIONALI: POR FESR 2014-2020	Realizzazione, Ampliamento e Adeguamento rete viaria in Via E. De Nicola e Corso Italia	3.553.024,06			3.553.024,06

FONDI NAZIONALI: DPCM. 30/12/2020 Fondi SIEI 2019-2020	Realizzazione scuola dell'infanzia Corso Italia	4.000.000,00			4.000.000,00
FONDI REGIONALI: L-537/93 E LL.RR. 10/01 E 15/02	Interventi di pedonalizzazione del centro storico - Parcheggio Piazza Gramsci		2.450.000,00		2.450.000,00
FONDI REGIONALI: POR FESR 2014-2020	Nuova strada di collegamento tra Corso Italia e Via Primavera	283.666,70			283.666,70
FONDI REGIONALI: POR FESR 2014-2020	Efficientamento energetico Casa Comunale	850.000,00			850.000,00
FONDI REGIONALI: POR FESR 2014-2020	Pista ciclabile Villaricca		2.600.000,00		2.600.000,00
FONDI REGIONALI: POR FESR 2014-2020	Realizzazione parco archeologico Camaldoli		1.600.026,64		1.600.026,64
FONDI STATALI: LEGGE N. 190 DEL 23 DICEMBRE 2014	Interventi riqualificazione area sub-urbana periferica località Sanbuco Via Bologna		1.200.000,00		1.200.000,00
AUTO FINANZIAMENTO	Realizzazione di nuovi loculi presso il cimitero comunale	373.587,57			373.587,57
PROGRAMMA PLURIFONDO (FSE-FESR): PON MIUR 2014-2020	Adeguamento sismico Istituto Comprensivo Giancarlo Siani – Plesso di Via Siani	2.170.000,00			2.170.000,00
PROGRAMMA PLURIFONDO (FSE-FESR): PON MIUR 2014-2020	Efficientamento energetico Istituto Comprensivo Giancarlo Siani – Sede di Via Enrico Fermi	1.826.000,00			1.826.000,00
PROGRAMMA PLURIFONDO (FSE-FESR): PON MIUR 2014-2020	Adeguamento sismico Scuola media Ada Negri Plesso di Via Amendola	2.053.000,00			2.053.000,00
PIANO STRATEGICO CITTA' METROPOLITANADI NAPOLI	Riqualificazione strade cittadine: Via Roma (ex candida), Via Palermo (ex strada provinciale Qualiano-Marano), nuova viabilità Via Primavera e traverse Corso Italia, nuova viabilità collegamento stradale Via Bologna e		1.500.000,00		1.500.000,00

	Via Sanbuco, viabilità collegamento area PIP Villaricca-Marano-Calvizzano (Via Roma)				
PIANO STRATEGICO CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI	Riqualificazione strutture sportive comunali Via Bologna (villetta), Via Milano (Parco Miramare), impianto sportivo polifunzionale (Parco Sanbuco), allestimento nuove aree attrezzate "Città dello Sport" (Corso Italia), valorizzazione percorso sportivo naturalistico- archeologico Parco Camaldoli (Corso Italia)		1.600.000,00		1.600.000,00
FONDI REGIONALI: D.G.R. N. 430/2020	Primi interventi di messa in sicurezza della discarica denominata "AL.MA" in località Via Bologna Villaricca	500.000,00			500.000,00
FONDI NAZIONALI: DM 11 NOVEMBRE 2020 DL 30 APRILE 2019 N. 34	Interventi in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale	260.000,00			260.000,00
FONDI MINISTERIALI: ai sensi del comma 277 dell'articolo 1 della Legge 27 dicembre 2017 n. 205	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNE STRADE DI PROPRIETÀ COMUNALE PER IL RIFACIMENTO MANTO STADALE DELLE SEDI VIARIE DI: VIA PALERMO - VIA E. DE NICOLA - VIA D. FONTANA, E PARTE DEL CORSO ITALIA	359.462,51			359.462,51
FONDI MINISTERIALI: PNRR decreto-fl-08-01- 2022	Interventi per la Messa in Sicurezza dal Rischio Idrogeologico in Via G. Siani – Via E. Fermi –Via L. Da Vinci – Via Marconi – Via Alfieri –Corso Italia	2.205.000,00			2.205.000,00
FONDI MINISTERIALI: PNRR decreto-fl-08-01- 2022	Messa in Sicurezza ed efficientamento Energetico dell'edificio Scolastico Comprensivo Giancarlo Siani "Scuola Secondaria di Primo Grado"	2.470.000,00			2.470.000,00
FONDI PNRR – MISSIONE 5 INVESTIMENTO 2.2	Riqualificazione dei parchi e delle Ville Comunali e dell'area a verde di Via Napoli con annessi servizi	2.000.000,00			2.000.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>22.903.740,84</b>	<b>10.950.026,64</b>	<b>0.00</b>	<b>33.853.767,48</b>

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

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

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

Si rimanda al piano delle alienazioni approvato con Deliberazione della Commissione Straordinaria.

## Normativa in materia di legalità, trasparenza e anticorruzione: il piano anticorruzione

### 1. Contenuti generali

#### 1.1. PNA, PTPCT e principi generali

Il sistema organico di prevenzione della corruzione, introdotto nel nostro ordinamento dalla legge 190/2012, prevede l'articolazione del processo di formulazione e attuazione delle strategie di prevenzione della corruzione da realizzarsi mediante un'azione coordinata tra strategia nazionale e strategia interna a ciascuna amministrazione. La strategia nazionale si realizza mediante il Piano nazionale anticorruzione (PNA) adottato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC). In relazione alla dimensione e ai diversi settori di attività degli enti, il PNA individua i principali rischi di corruzione e i relativi rimedi e contiene l'indicazione degli obiettivi, dei tempi e delle modalità di adozione e attuazione delle misure di contrasto al fenomeno corruttivo. Dal 2013 al 2018 sono stati adottati due PNA e tre aggiornamenti. L'Autorità nazionale anticorruzione ha approvato il PNA 2019 in data 13 novembre 2019 (deliberazione n. 1064). Detto Piano costituisce atto di indirizzo per le pubbliche amministrazioni, ai fini dell'adozione dei propri Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT). Il PTPCT fornisce una valutazione del livello di esposizione delle amministrazioni al rischio di corruzione e indica gli interventi organizzativi (cioè le misure) volti a prevenire il medesimo rischio (art. 1, comma 5, legge 190/2012) ed è predisposto ogni anno entro il 31 gennaio. A partire dal 2022 il PTPCT confluirà in una apposita sezione del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione), il nuovo strumento di programmazione destinato a sostituire diversi piani approvati annualmente (come il Piano della *performance* ed il Piano Esecutivo di Gestione). Nelle more dell'adozione del decreto attuativo che stabilirà i modelli da utilizzare per la redazione del PIAO, tutte le scadenze di legge sono state *ex lege* prorogate.



La progettazione e l'attuazione del processo di gestione del rischio corruttivo si svolge secondo i seguenti principi guida: principi strategici; principi metodologici; principi finalistici (PNA 2019).

### **Principi strategici:**

1) Coinvolgimento dell'organo di indirizzo politico-amministrativo: l'organo di indirizzo politico amministrativo deve assumere un ruolo attivo nella definizione delle strategie di gestione del rischio corruttivo e contribuire allo svolgimento di un compito tanto importante quanto delicato, anche attraverso la creazione di un contesto istituzionale e organizzativo favorevole che sia di reale supporto al RPCT.

2) Cultura organizzativa diffusa di gestione del rischio: la gestione del rischio corruttivo non riguarda solo il RPCT ma l'intera struttura organizzativa. A tal fine, occorre sviluppare a tutti i livelli organizzativi una responsabilizzazione diffusa e una cultura consapevole dell'importanza del processo di gestione del rischio e delle responsabilità correlate. L'efficacia del sistema dipende anche dalla piena e attiva collaborazione della dirigenza, del personale non dirigente e degli organi di valutazione e di controllo.

3) Collaborazione tra amministrazioni: la collaborazione tra pubbliche amministrazioni che operano nello stesso comparto o nello stesso territorio può favorire la sostenibilità economica e organizzativa del processo di gestione del rischio, anche tramite la condivisione di metodologie, di esperienze, di sistemi informativi e di risorse. Occorre comunque evitare la trasposizione "acritica" di strumenti senza una preventiva valutazione delle specificità del contesto.

### **Principi metodologici:**

1) prevalenza della sostanza sulla forma: il sistema deve tendere ad una effettiva riduzione del livello di rischio di corruzione. A tal fine, il processo non deve essere attuato in modo formalistico, secondo una logica di mero adempimento, bensì progettato e realizzato in modo sostanziale, ossia calibrato sulle specificità del contesto esterno ed interno dell'amministrazione.

2) Gradualità: le diverse fasi di gestione del rischio, soprattutto nelle amministrazioni di piccole dimensioni o con limitata esperienza, possono essere sviluppate con gradualità, ossia seguendo un approccio che consenta di migliorare progressivamente e continuativamente l'entità o la profondità dell'analisi del contesto (in particolare nella rilevazione e analisi dei processi) nonché la valutazione e il trattamento dei rischi.

3) Selettività: al fine di migliorare la sostenibilità organizzativa, l'efficienza e l'efficacia del processo di gestione del rischio, soprattutto nelle amministrazioni di piccole dimensioni, è opportuno individuare le proprie priorità di intervento, evitando di trattare il rischio in modo generico e poco selettivo. Occorre selezionare, sulla base delle risultanze ottenute in sede di valutazione del rischio, interventi specifici e puntuali volti ad incidere sugli ambiti maggiormente esposti ai rischi, valutando al contempo la reale necessità di specificare nuove misure, qualora quelle esistenti abbiano già dimostrato un'adeguata efficacia.

4) Integrazione: la gestione del rischio è parte integrante di tutti i processi decisionali e, in particolare, dei processi di programmazione, controllo e valutazione. In tal senso occorre

garantire una sostanziale integrazione tra il processo di gestione del rischio e il ciclo di gestione della performance. A tal fine, alle misure programmate nel PTPCT devono corrispondere specifici obiettivi nel Piano della Performance e nella misurazione e valutazione delle performance organizzative e individuali si deve tener conto dell'attuazione delle misure programmate nel PTPCT, della effettiva partecipazione delle strutture e degli individui alle varie fasi del processo di gestione del rischio, nonché del grado di collaborazione con il RPCT.

5) Miglioramento e apprendimento continuo: la gestione del rischio va intesa, nel suo complesso, come un processo di miglioramento continuo basato sui processi di apprendimento generati attraverso il monitoraggio e la valutazione dell'effettiva attuazione ed efficacia delle misure e il riesame periodico della funzionalità complessiva del sistema di prevenzione.

### **Principi finalistici:**

1) Effettività: la gestione del rischio deve tendere ad una effettiva riduzione del livello di esposizione dell'organizzazione ai rischi corruttivi e coniugarsi con criteri di efficienza e efficacia complessiva dell'amministrazione, evitando di generare oneri organizzativi inutili o ingiustificati e privilegiando misure specifiche che agiscano sulla semplificazione delle procedure e sullo sviluppo di una cultura organizzativa basata sull'integrità.

2) Orizzonte del valore pubblico: la gestione del rischio deve contribuire alla generazione di valore pubblico, inteso come il miglioramento del livello di benessere delle comunità di riferimento delle pubbliche amministrazioni, mediante la riduzione del rischio di erosione del valore pubblico a seguito di fenomeni corruttivi. Infine, si precisa che la violazione da parte dei dipendenti delle misure di prevenzione previste nel PTPCT è fonte di responsabilità disciplinare (legge 190/2012, art. 14). Tale previsione è confermata dall'art. 44 della legge 190/2012 che stabilisce che la violazione dei doveri contenuti nel codice di comportamento, compresi quelli relativi all'attuazione del PTPCT, è fonte di responsabilità disciplinare.

## **1.2. La nozione di corruzione**

La legge 190/2012, non contiene una definizione di "corruzione". Tuttavia da alcune norme e dall'impianto complessivo della legge è possibile evincere un significato ampio di corruzione a cui si riferiscono gli strumenti e le misure previsti dal legislatore. L'art. 1, comma 36, della legge 190/2012, laddove definisce i criteri di delega per il riordino della disciplina della trasparenza, si riferisce esplicitamente al fatto che gli obblighi di pubblicazione integrano livelli essenziali delle prestazioni che le pubbliche amministrazioni sono tenute ad erogare anche a fini di prevenzione e contrasto della "cattiva amministrazione" e non solo ai fini di trasparenza e prevenzione e contrasto della corruzione. Il collegamento tra le disposizioni della legge 190/2012 e l'innalzamento del livello di qualità dell'azione amministrativa, e quindi al contrasto di fenomeni di inefficiente e cattiva amministrazione, è evidenziato anche dai successivi interventi del legislatore sulla legge 190/2012. In particolare nell'art. 1, co 8-bis della legge suddetta, in cui è stato fatto un esplicito riferimento alla verifica da parte dell'organismo indipendente di valutazione alla coerenza fra gli obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico gestionale e i Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza. Pertanto, l'ANAC, anche in linea con la nozione accolta a livello internazionale, ha ritenuto che, poiché la legge 190/2012 è finalizzata alla prevenzione e, quindi, alla realizzazione di una tutela

anticipatoria, debba essere privilegiata un'accezione ampia del concetto di corruzione, volta a ricomprendere le varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si rilevi l'abuso da parte di un soggetto del potere a lui conferito, al fine di ottenere vantaggi privati. Al termine "corruzione" è attribuito, dunque, un significato più esteso di quello strettamente connesso con le fattispecie di reato disciplinate negli artt. 318, 319 e 319-ter del Codice penale (ipotesi di corruzione per l'esercizio della funzione, corruzione per atto contrario ai doveri d'ufficio e corruzione in atti giudiziari), tale da comprendere non solo l'intera gamma dei delitti dei pubblici ufficiali contro la pubblica amministrazione, ma anche le situazioni in cui, a prescindere dalla rilevanza penale, venga in evidenza un malfunzionamento dell'amministrazione a causa dell'uso a fini privati delle funzioni attribuite ovvero l'inquinamento dell'azione amministrativa ab externo, sia che tale azione abbia successo sia nel caso in cui rimanga a livello di tentativo.