



**Documento Unico di Programmazione
Semplificato
2024-2026**

(D.M. del 18 maggio 2018)

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

D.U.P SEMPLIFICATO I SEZIONE

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

2.1 Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

2.1.1 Risultanze relative alla popolazione

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

<i>Anno</i>	<i>Data rilevamento</i>	<i>Popolazione residente</i>	<i>Variazione assoluta</i>	<i>Variazione percentuale</i>	<i>Numero Famiglie</i>	<i>Media componenti per famiglia</i>
2001	31 dicembre	1.389	-	-	-	-
2002	31 dicembre	1.359	-30	-2,16%	-	-
2003	31 dicembre	1.329	-30	-2,21%	637	2,09
2004	31 dicembre	1.295	-34	-2,56%	627	2,07
2005	31 dicembre	1.269	-26	-2,01%	627	2,02
2006	31 dicembre	1.254	-15	-1,18%	631	1,99
2007	31 dicembre	1.226	-28	-2,23%	624	1,96
2008	31 dicembre	1.193	-33	-2,69%	613	1,95
2009	31 dicembre	1.176	-17	-1,42%	609	1,93
2010	31 dicembre	1.147	-29	-2,47%	598	1,92
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	1.122	-25	-2,18%	586	1,91
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	1.139	+17	+1,52%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	1.133	-14	-1,22%	584	1,94
2012	31 dicembre	1.116	-17	-1,50%	574	1,94
2013	31 dicembre	1.079	-37	-3,32%	526	2,05
2014	31 dicembre	1.061	-18	-1,67%	516	2,06
2015	31 dicembre	1.041	-20	-1,89%	511	2,04
2016	31 dicembre	1.020	-21	-2,02%	506	2,02
2017	31 dicembre	989	-31	-3,04%	484	2,04
2018*	31 dicembre	947	-42	-4,25%	466,37	2,03
2019*	31 dicembre	922	-25	-2,64%	460,13	2,00
2020*	31 dicembre	899	-23	-2,49%	458,00	1,96
2021*	31 dicembre	889	-10	-1,11%	453,00	1,96
2022*	31 dicembre	864	-25	-2,81%	449,00	1,92

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Raccuja** dal 2001 al 2022. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



Distribuzione della popolazione 2023 - Raccuja

Età	Celibi /Nubili	Coniugati /e	Vedovi /e	Divorziati /e	Maschi	Femmine	Totale	
								%
0-4	7	0	0	0	4 57,1%	3 42,9%	7	0,8%
5-9	20	0	0	0	11 55,0%	9 45,0%	20	2,3%
10-14	22	0	0	0	10 45,5%	12 54,5%	22	2,5%
15-19	31	0	0	0	23 74,2%	8 25,8%	31	3,6%
20-24	37	0	0	0	15 40,5%	22 59,5%	37	4,3%
25-29	47	2	0	0	27 55,1%	22 44,9%	49	5,7%
30-34	33	6	0	0	22 56,4%	17 43,6%	39	4,5%
35-39	31	13	0	0	25 56,8%	19 43,2%	44	5,1%
40-44	18	29	1	0	21 43,8%	27 56,3%	48	5,6%
45-49	18	41	0	5	31 48,4%	33 51,6%	64	7,4%
50-54	18	57	3	5	44 53,0%	39 47,0%	83	9,6%
55-59	11	54	2	5	33 45,8%	39 54,2%	72	8,3%
60-64	16	53	5	0	38 51,4%	36 48,6%	74	8,6%
65-69	15	43	6	2	36 54,5%	30 45,5%	66	7,6%
70-74	7	49	8	2	29 43,9%	37 56,1%	66	7,6%
75-79	7	24	10	2	19 44,2%	24 55,8%	43	5,0%
80-84	6	19	24	1	24 48,0%	26 52,0%	50	5,8%
85-89	1	8	20	1	8 26,7%	22 73,3%	30	3,5%
90-94	1	1	12	0	4 28,6%	10 71,4%	14	1,6%
95-99	1	0	4	0	1 20,0%	4 80,0%	5	0,6%
100+	0	0	0	0	0 0,0%	0 0,0%	0	0,0%
Totale	347	399	95	23	425 49,2%	439 50,8%	864	100,0%

Distribuzione della popolazione per età scolastica 2023

Età	Totale Maschi	Totale Femmine	Totale Maschi+Femmine	di cui stranieri			
				Maschi	Femmine	M+F	%
0	0	0	0	0	0	0	0,0%
1	3	0	3	0	0	0	0,0%
2	0	2	2	0	0	0	0,0%
3	0	1	1	0	0	0	0,0%
4	1	0	1	0	0	0	0,0%
5	2	0	2	0	0	0	0,0%
6	1	0	1	0	0	0	0,0%
7	3	2	5	0	0	0	0,0%
8	3	3	6	0	1	1	16,7%
9	2	4	6	1	0	1	16,7%
10	3	2	5	0	0	0	0,0%
11	0	1	1	0	0	0	0,0%
12	3	5	8	0	0	0	0,0%
13	2	2	4	0	0	0	0,0%
14	2	2	4	0	0	0	0,0%
15	9	1	10	0	0	0	0,0%
16	2	0	2	1	0	1	50,0%
17	5	3	8	1	0	1	12,5%
18	5	3	8	1	0	1	12,5%

2.1.2 Risultanze relative al territorio

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

Territorio	
Superficie	kmq 25.6
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi e torrenti	n. 1
Strade	
Autostrade	km. 0
Strade Extraurbane	km. 40
Strade Urbane	km. 0
Strade locali	km. 224
Itinerari ciclopedonali	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore - PRGC - adottato	X		
Piano regolatore - PRGC - approvato			
Piano di edilizia economico-popolare - PEEP			
Piano Insediamenti Produttivi - PIP			

Altri strumenti urbanistici (da specificare):

2.1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero Posti
ASILO NIDO	7
SCUOLE DELL'INFANZIA	5
SCUOLE PRIMARIE	18
SCUOLE SECONDARIE	14

Altre Strutture

Altre Strutture	Numero Posti
STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	18
FARMACIE COMUNALI	0
ALTRE STRUTTURE (da specificare)	0

Reti e Automezzi

Reti	
DEPURATORE ACQUE REFLUE	N. 2
RETE ACQUEDOTTO	KM. 40
AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	KMQ. 0.4
PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	N. 760
RETE GAS	KM. 0
DISCARICHE RIFIUTI	N. 0
MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO	N. 5
VEICOLI A DISPOSIZIONE	N. 6

Accordi di Programma n. 0

Convenzioni n. 0

2.2 MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

2.2.1 Servizi gestiti

Servizi gestiti in forma diretta

0,00

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio Rifiuti Solidi Urbani
Manutenzione Servizio Idrico

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

- S.R.R. Messina Prov.	Soc per Azioni	1,63%
- ATO ME 1 SPA in liquidazione	Soc per Azioni	1,16%
- ASMEL – Consortile	Soc per Azioni	0,035%
- ATI Idrico Messina		0,18%

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero
Segretaria/o	1
Cat. D1-2	2
Cat. C1 -5	12
Cat. A	1
TOTALE	16

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	613.897,10	39,20
2021	551.532,14	38,43
2020	582.943,43	43,00
2019	658.159,57	48,55
2018	772.065,09	49,58
2017	820.761,32	52,96

Vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

2.3 SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

2.3.1 Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022	1.409.463,13
---------------------------	--------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

	2021	2020	2019
Fondo cassa al 31/12	1.174.479,78	951.227,17	551.721,67

Livello di indebitamento

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2022	€ 21.112,73	€ 2.193.912,23	€ 0,96
2021	€ 22.459,65	€ 1.599.350,41	€ 1,40
2020	€ 32.771,24	€ 1.691.097,79	€ 1,94

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2022	n. 0	€ 0,00
2021	n. 0	€ 0,00
2020	n. 0	€ 0,00

2.3.2 Debiti fuori bilancio riconosciuti

I debiti fuori bilancio riconosciuti sono:

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti
2022	€ 84.179,53
2021	€ 37.700,96
2020	€ 0,00

D.U.P SEMPLIFICATO

II SEZIONE

PROSPETTI RIEPILOGATIVI DI BILANCIO

3.1 Entrate

L'analisi delle entrate e delle spese è ben rappresentata dal quadro generale riassuntivo per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa. Alla fine del riepilogo delle entrate e delle spese è esposto il quadro riassuntivo che espone la verifica di tali equilibri.

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto degli interventi legislativi in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più importante, negli ultimi anni hanno portato ad una significativa riduzione delle risorse disponibili in capo ai Comuni a causa della progressiva riduzione dei trasferimenti da parte dello Stato e dei vincoli alla spesa. Pertanto appare vitale una oculata gestione delle entrate proprie del Comune al fine di garantire nel tempo la sostenibilità degli interventi programmati ed evitare tagli alla spesa.

Le politiche tributarie saranno improntate a risolvere tutto il contenzioso in itinere al fine di garantire una liquidità di cassa che possa permettere all'ente di rispettare la tempestività dei pagamenti e ridurre inoltre il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il servizio è stato implementato negli ultimi anni con nuove risorse umane e ciò ha permesso di raggiungere ragguardevoli risultati in termini di riscossione con un globale miglioramento dei servizi resi ai cittadini.

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al mantenimento del livello di pressione fiscale attuale e, se possibile, alla riduzione delle aliquote. È stata realizzata la bonifica e digitalizzazione di tutte le banche dati relative ai tributi e sono stati attivati i pagamenti elettronici tramite pagoPA che hanno consentito una migliore integrazione dei flussi di pagamento.

In particolare, negli ultimi anni la gestione dei tributi, è stata caratterizzata da una importante attività di verifica, controllo e recupero dell'evasione sul fronte delle imposte sulla casa (ICI, IMU, TASI) e del tributo sui rifiuti (TARSU, TARES, TARI), ottenendo rilevanti risultati come dimostrano le voci relative di bilancio. Questa attività ha permesso di non incrementare le aliquote IMU e di ridurre costantemente le tariffe relative alla TARI, e ciò pur a fronte di un aumento del costo dei servizi dovuto all'emergenza rifiuti che sta caratterizzando la nostra regione negli ultimi anni.

Ciò è stato possibile facendo leva su un costante incremento della frazione di raccolta differenziata che nell'ultimo anno ha superato il 75% a fronte del 20% registrato nell'anno 2020. Nel contempo, continueranno ad essere garantite forme flessibili di rateizzazione del debito pregresso, anche in considerazione del grave periodo di crisi economica che stiamo vivendo.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio, l'Amministrazione continuerà ad essere attenta a tutti i bandi emanati a livello comunitario, statale e regionale. In questa direzione si sta procedendo ad una adeguata dotazione di un parco progetti in linea con le misure di finanziamento che saranno sviluppate nel prossimo periodo come quelle messe a disposizione dell'Area Interna Nebrodi, della quale il nostro comune fa parte per la prossima programmazione economica, e quelle relative al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nell'ambito del programma di finanziamento "Next Generation EU" e del conseguente utilizzo delle risorse del Recovery Fund. Per quanto riguarda i finanziamenti ottenuti a valere sul PNRR e sulla programmazione regionale, nel periodo di valenza del presente DUP saranno realizzate tutte le opere e i progetti finanziati di importo superiore a € 100.000,00 che si riportano schematicamente:

PROGETTO	SOGGETTO FINANZIATORE	IMPORTO
Ristrutturazione rete idrica interna vetusta	Regione Sicilia	€ 999.144,00
Miglioramento e rifacimento copertura dell'edificio comunale "Casa di Riposo"	Regione Sicilia	€ 320.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza della palestra di via San Sebastiano	PNRR - MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1	€ 828.000,00
Riqualificazione quartiere delle "botteghe artigiane"	PNRR M1C3 - INTERVENTO 2.1 - ATTRATTIVITÀ DEI BORGHI STORICI	€ 400.000,00
Rimozione delle barriere fisiche, cognitive e sensoriali del Complesso Monumentale "Castello Branciforti"	PNRR Missione 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura	€ 474.000,00

3.1.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

indicare brevemente le tariffe delle imposte e delle tasse dell'ente

Imu Delibera consiglio Comunale n.50 del 29/12/2023

Fattispecie Immobili	Aliquote
Abitazione principale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	3,00 per mille con detrazione di 200,00 €
Fabbricati rurali strumentali	1,00 per mille
Immobili Merce - esenti dal 2022	2,5 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati comprese le aree edificabili	8,60 per mille
Immobili gruppo categoria "D1" con esclusione degli opifici a carattere alimentare ed agroalimentare	10,60 per mille
Terreni Agricoli	0,00 per mille

Tari Delibera consiglio Comunale n.30 del 17/05/2023

Allegato B)

COMUNE DI RACCUJA			
TARIFE ANNO 2023			
UTENZE DOMESTICHE E NON DOMESTICHE			
CATEGORIA TARIFFE	parte fissa euro/mq anno	parte variabile euro/ anno	
D01. Abitazioni 1 componente familiare	0,35949	172,38256	
D02. Abitazioni 2 componenti familiari	0,42181	280,91972	
D03. Abitazioni 3 componenti familiari	0,47933	295,28494	
D04. Abitazioni 4 componenti familiari	0,51767	344,76511	
D05. Abitazioni 5 componenti familiari	0,53205	376,68781	
D06. Abitazioni 6 o più componenti familiari	0,52726	384,66848	
	parte fissa euro/mq anno	parte variabile euro/mq anno	totale tariffa euro/mq anno
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,35191	1,16486	1,51677
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,43989	1,46448	1,90437
Stabilimenti balneari	0,26393	0,88664	1,15057
Esposizioni, autosaloni	0,27193	0,90804	1,17997
Alberghi con ristorante	0,76781	2,58653	3,35434
Alberghi senza ristorante	0,67983	2,29608	2,97591
Case di cura e riposo	0,63984	2,14627	2,78611
Uffici, agenzie	0,68783	2,29303	2,98086
Banche ed istituti di credito, studi professionali	0,40790	1,38193	1,78983
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	0,63984	2,14016	2,78000
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,81580	2,74552	3,56131
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucc.	0,65584	2,19825	2,85408
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,72782	2,43978	3,16760
Attività industriali con capannoni di produzione	0,32792	1,10677	1,43469
Attività artigianali di produzione beni specifici	0,59185	1,98729	2,57914
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	4,43090	14,90161	19,33251
Bar, caffè, pasticceria	1,75157	5,88543	7,63700
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,35966	4,34146	5,70112
Plurilicenze alimentari e/o miste	1,71158	5,74785	7,45943
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2,63135	10,71302	13,34436
Discoteche, night-club	0,82140	2,73634	3,55775

3.1.2 Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilit 

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacit  di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacit  di indebitamento dell'ente:

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	848.175,76	848.175,76	848.175,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	677.946,99	677.946,99	677.946,99
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	168.006,02	168.006,02	168.006,02
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.694.128,77	1.694.128,77	1.694.128,77
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	169.412,88	169.412,88	169.412,88
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	21.112,73	21.112,73	21.112,73
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		148.300,15	148.300,15	148.300,15
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	759.203,38	712.063,67	663.579,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		759.203,38	712.063,67	663.579,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali � stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

3.2 Spesa

Per la gestione delle funzioni fondamentali, il Comune di Raccuja intende proseguire con un'attenta politica di analisi delle spese in relazione ai fabbisogni della comunità che consenta di proseguire nell'espletamento di servizi a costi compatibili con le risorse finanziarie disponibili ed allo stesso tempo di mantenere standard qualitativi elevati.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, il Comune di Raccuja dovrà intraprendere una politica di convenzionamento con altri enti contermini, così da dare attuazione all'obbligo di esercizio associato di funzioni fondamentali previsto dalla normativa vigente e raggiungere l'obiettivo dell'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

Relativamente alla gestione corrente l'Ente continuerà a definire la stessa in funzione di economicità ed efficienza, riducendo le spese superflue e ottimizzando tutte le risorse disponibili.

In quest'ambito si è provveduto ad una revisione della spesa corrente per i costi di energia elettrica attraverso un percorso di efficientamento energetico dei servizi di pubblica illuminazione e delle strutture pubbliche.

In questo senso sono già stati sostituiti circa 150 corpi illuminanti della pubblica illuminazione ed altri 400 sono già in corso di sostituzione.

Per quanto riguarda invece gli interventi sulle strutture pubbliche sono stati completati i lavori di efficientamento energetico grazie al finanziamento di cinque progetti a valere sul bando CSE 2022 per un investimento complessivo di € 461.154,39.

I principali immobili del nostro comune (Castello, Palazzo Municipale, immobile di via Butera e Auditorium Comunale) sono stati oggetto di importanti lavori di efficientamento energetico anche tramite interventi volti alla produzione di energia rinnovabile con l'installazione di due impianti solari sul Palazzo Municipale e sull'Auditorium Comunale.

Sono in fasi di avvio i servizi digitali destinati ai cittadini mediante un'importante operazione di modernizzazione e digitalizzazione dei processi amministrativi che porterà al conseguimento di importanti risparmi sulla spesa corrente.

Ciò è stato possibile grazie ai finanziamenti ottenuti in questo ambito a valere sui fondi PNRR.

3.2.1 Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente continuerà a definire la stessa in funzione di economicità ed efficienza, riducendo le spese superflue e ottimizzando tutte le risorse disponibili.

In quest'ambito si provvederà ad una revisione della spesa corrente per i costi di energia elettrica attraverso un percorso di efficientamento energetico dei servizi di pubblica illuminazione e delle strutture pubbliche.

	BILANCIO DI PREVISIONE	RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	Esercizio: 2024 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
COMUNE DI RACCUJA			

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO		
				2024	2025	2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	736.691,64	2.442.007,21	2.077.098,79	2.090.069,63	2.045.989,03
	previsione di competenza		2.442.007,21	2.077.098,79	2.090.069,63	2.045.989,03
	di cui già impegnato*			213.140,79	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		3.086.664,67	2.780.344,06		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.525.502,32	5.924.574,27	2.400.029,58	1.023.516,91	703.802,22
	previsione di competenza		5.924.574,27	2.400.029,58	1.023.516,91	703.802,22
	di cui già impegnato*			873.144,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		8.179.520,18	5.925.531,90		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	44.610,56	47.139,71	48.484,67	49.886,64
	previsione di competenza		44.610,56	47.139,71	48.484,67	49.886,64
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		44.610,56	47.139,71		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	previsione di competenza		700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		700.000,00	700.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	405.435,42	866.487,00	766.487,00	766.487,00	766.487,00
	previsione di competenza		866.487,00	766.487,00	766.487,00	766.487,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		1.285.245,12	1.171.922,42		
Totale Titoli		4.667.629,38	9.977.679,04	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89
	previsione di competenza		9.977.679,04	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89
	di cui già impegnato*			1.086.284,79	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		13.296.040,53	10.624.938,09		
Totale Generale delle Spese		4.667.629,38	9.977.679,04	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89
	previsione di competenza		9.977.679,04	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89
	di cui già impegnato*			1.086.284,79	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		13.296.040,53	10.624.938,09		

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno 2024-2026 sarà inserita nel PIAO. Tuttavia, la Commissione ARCONET nella riunione del 14 dicembre 2022, cui ha fatto seguito la pubblicazione della FAQ n. 51 sul sito della Ragioneria Generale dello Stato – MEF, ha chiarito che “al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell’ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell’ente necessaria per assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo. Risulta pertanto evidente che, in occasione dell’approvazione del DUP e del bilancio di previsione, gli enti non possono fare riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale definito nell’ultimo PIAO adottato che riguarda il triennio che decorre dall’esercizio in corso. Per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all’ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO”.

Ne consegue che, in conformità alle indicazioni della Commissione ARCONET sopra riportate, la suddetta programmazione del Comune di Raccuja è contenuta all’interno del DUP, in quanto strumento di programmazione propedeutico all’approvazione del Bilancio di previsione 2024/2026.

CESSAZIONI:

Nel 2023 si è registrata n.01 cessazione di personale a tempo indeterminato (n. 1 unità di personale cat. C5 dal 1/02/2023) con un risparmio per l’Ente di € 37.504,20.

Nel 2024 si è registrata un’ulteriore cessazione (n.1 unità di personale cat. C5) che permette all’Ente un risparmio della spesa del personale di ulteriori € 37.504,20.

ASSUNZIONI:

Nei limiti consentiti dalla normativa vigente in materia di assunzioni e di spesa di personale, si prevede:

- l’assunzione nel 2024 di un operatore esperto (ex Cat. B) a tempo indeterminato a n. 24 ore, mediante procedure selettive/mobilità/utilizzo graduatorie altri enti;

- l’assunzione nel 2024 di n. 01 Istruttore (Cat. C) a tempo indeterminato a n. 24 ore, mediante procedure selettive/mobilità/utilizzo graduatorie altri enti;

- l’assunzione di n. 01 funzionario con profilo di “ingegnere civile” (Cat. D) e n. 01 istruttore con profilo professionale “geometra” (Cat. C), nell’ambito dell’attuazione dei progetti previsti dal PNRR e nell’eventualità della proroga delle misure di potenziamento amministrativo dei Comuni di cui all’art. 31 bis del D.L. n. 152/2021, che consente le assunzioni in deroga all’art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 (spesa sostenuta per i contatti di lavoro flessibile nell’anno 2009) e all’art. 259, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 (per i soli Comuni in dissesto), tenuto conto che la spesa di personale derivante dalle predette assunzioni non rileva ai fini della determinazione dell’incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti in attuazione dell’art. 33 del D.L. n. 34/2019 (e, conseguentemente, non va a comprimere la capacità assunzionale dell’Ente) né ai fini del rispetto del limite complessivo della spesa di personale previsto dall’art. 1, comma 557-quater, dalla L. n. 296/2006 (media del triennio 2011-2013) comma 562 enti non soggetti al Patto (2008).

-l’assunzione n. 1 Funzionario- Elevata Qualificazione Ingegnere o Architetto - T.i. Full- time di cui all’ “Avviso pubblico finalizzato alla acquisizione di manifestazioni di interesse dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le Politiche di Coesione – Programma Nazionale di Assistenza Tecnica Capacità per la Coesione 2021-2027 (Cap Coe) Priorità 1, Azione 1.1.2 assunzione di personale a tempo indeterminato presso i principali beneficiari”. Le assunzioni di cui all’Avviso pubblico in questione sono eterofinanziate, quindi neutre rispetto alle facoltà assunzionali di cui all’art. 33, commi 1-bis e 2, del D.L. n. 34/2019;

- assunzione n.1 Funzionario- Elevata Qualificazione Specialista in attività amministrativa - T.i. Full- time di cui all’ “Avviso pubblico finalizzato alla acquisizione di manifestazioni di interesse dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le Politiche di Coesione – Programma Nazionale di Assistenza Tecnica Capacità per la Coesione 2021-2027 (Cap Coe) Priorità 1, Azione 1.1.2 assunzione di personale a tempo indeterminato presso i principali beneficiari”. Le assunzioni di cui all’Avviso pubblico in questione sono eterofinanziate, quindi neutre rispetto alle facoltà assunzionali di cui all’art. 33, commi 1-bis e 2, del D.L. n. 34/2019;

Per la programmazione e relativa quantificazione delle spese del personale si precisa che si è tenuto conto delle disposizioni del CCNL Funzioni Locali, sottoscritto in data 16/11/2022. La programmazione, fermi restando i limiti imposti dalla normativa vigente, potrà essere ulteriormente modificata in relazione alle esigenze che nel tempo si dovessero rappresentare.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Approvato con delibera di Giunta n. 09 del 25/01/2024;

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Approvato con delibera di Giunta n. 09 del 25/01/2024

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà rispettare quanto previsto dalla normativa in materia. Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la gestione sarà indirizzata al mantenimento degli equilibri. Si ritiene che gli incassi previsti consentano di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal decreto legislativo n. 31/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo.

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.031.162,58								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	1.661.485,85	931.098,13	931.098,13	921.710,99	Titolo 1 - Spese correnti	2.780.344,06	2.077.098,79	2.090.069,63	2.045.989,03
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.411.511,87	846.686,07	846.686,07	846.686,07	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	818.010,80	405.453,30	408.770,10	376.478,61					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.615.310,35	2.341.030,58	975.516,91	654.802,22	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.925.531,90	2.400.029,58	1.023.516,91	703.802,22
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.506.318,91	4.524.268,08	3.162.071,21	2.799.677,89	Totale spese finali	8.705.875,96	4.477.128,37	3.113.586,54	2.749.791,25
Titolo 6 - Accensione di prestiti	8.564,40	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	47.139,71	47.139,71	48.484,67	49.886,64
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	786.570,65	766.487,00	766.487,00	766.487,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.171.922,42	766.487,00	766.487,00	766.487,00
Totale Titoli	11.001.453,96	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89	Totale Titoli	10.624.938,09	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	1.407.678,45								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.032.616,54	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89	TOTALE COMPLESSIVO	10.624.938,09	5.990.755,08	4.628.558,21	4.266.164,89

3.4 Principali obiettivi delle missioni attivate

3.4.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	1.120.990,91	1.142.961,75	1.098.672,15
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	15.093,72	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.441.612,70		
Titolo 2	previsione di competenza	38.000,00	37.000,00	38.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	633.276,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1	previsione di competenza	1.158.990,91	1.179.961,75	1.136.672,15
	<i>di cui già impegnato</i>	15.093,72	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.074.888,70		

3.4.2 Missione 02 - Giustizia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

3.4.3 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	7.154,00	7.154,00	7.154,00
	<i>di cui già impegnato</i>	966,24	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	7.365,70		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	previsione di competenza	7.154,00	7.154,00	7.154,00
	<i>di cui già impegnato</i>	966,24	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	7.365,70		

3.4.4 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	130.599,56	128.599,56	130.599,56
	<i>di cui già impegnato</i>	33.118,20	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	167.999,58		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	78.000,00	78.000,00	78.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	515.682,91		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	previsione di competenza	208.599,56	206.599,56	208.599,56
	<i>di cui già impegnato</i>	33.118,20	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	683.682,49		

3.4.5 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	78.563,20	74.563,20	78.563,20
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	90.973,96		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	596.990,00	8.000,00	8.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	274.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.286.749,23		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	previsione di competenza	675.553,20	82.563,20	86.563,20
	<i>di cui già impegnato</i>	274.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.377.723,19		

3.4.6 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	21.800,00	19.800,00	21.800,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>341,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	35.095,56		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	81.300,81	81.300,81	81.300,81
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	903.889,48		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	previsione di competenza	103.100,81	101.100,81	103.100,81
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>341,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	938.985,04		

3.4.7 Missione 07 - Turismo

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

MISSIONE 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	17.500,00	16.500,00	17.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	22.961,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	99.378,67	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	198.757,34		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	previsione di competenza	116.878,67	16.500,00	17.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	221.718,34		

3.4.8 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	457.510,19		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	457.510,19		

3.4.9 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	253.481,40	253.481,40	253.481,40
	<i>di cui già impegnato</i>	156.754,78	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	388.040,89		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	638.144,00	39.000,00	39.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	599.144,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	921.034,83		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	previsione di competenza	891.625,40	292.481,40	292.481,40
	<i>di cui già impegnato</i>	755.898,78	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.309.075,72		

3.4.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione de le attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi a la mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto a la programmazione, al coordinamento e al monitoraggio de le relative politiche. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto a la mobilità.

MISSIONE 10				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	99.407,00	99.407,00	99.407,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	129.151,77		
Titolo 2	previsione di competenza	322.505,21	322.505,21	113.790,52
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	418.971,11		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	previsione di competenza	421.912,21	421.912,21	213.197,52
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	548.122,88		

3.4.11 Missione 11 - Soccorso civile

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento de le attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento de le emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di co laborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 11				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	10.955,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	180.000,00	180.000,00	180.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	261.446,29		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	previsione di competenza	190.000,00	190.000,00	190.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	272.401,29		

3.4.12 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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 a la cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto a la 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.

MISSIONE 12				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	93.434,40	93.434,40	84.643,40
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	4.366,25	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	253.310,72		
Titolo 2	previsione di competenza	285.930,00	197.930,00	85.930,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	306.933,62		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	previsione di competenza	379.364,40	291.364,40	170.573,40
	<i>di cui già impegnato</i>	4.366,25	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	560.244,34		

3.4.13 Missione 13 - Tutela della salute

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e de le attività per la prevenzione, la tutela e la cura de la salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio de le politiche a tutela de la salute sul territorio. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di tutela de la salute.

MISSIONE 13				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.500,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 13	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.500,00		

3.4.14 Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento de le attività per la promozione de lo sviluppo e de la competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio de le attività produttive, del commercio, de l'artigianato, de l'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto a la programmazione, al coordinamento e al monitoraggio de le relative politiche. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

MISSIONE 14				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	20.100,00	20.100,00	20.100,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	24.814,00		
Titolo 2	previsione di competenza	19.780,89	19.780,89	19.780,89
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	19.780,90		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	previsione di competenza	39.880,89	39.880,89	39.880,89
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	44.594,90		

3.4.15 Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento de le attività di supporto: a le politiche attive di sostegno e promozione de l'occupazione e de l'inserimento nel mercato del lavoro; a le politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; a la promozione, sostegno e programmazione de la rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto a la programmazione, al coordinamento e al monitoraggio de le relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE 15				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	16.114,00	16.114,00	16.114,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	33.071,23		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	previsione di competenza	16.114,00	16.114,00	16.114,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	33.071,23		

3.4.16 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio de le aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, de la caccia, de la pesca e de l'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio de le relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

MISSIONE 16				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	20.484,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	20.484,00		

3.4.17 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione de le reti energetiche nel territorio, ne l'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale de l'energia e l'utilizzo de le fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo de le infrastrutture e de le reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione de le fonti energetiche.

MISSIONE 17				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

3.4.18 Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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 a la legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore de le altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano ne l'ambito de la politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

MISSIONE 18				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

3.4.19 Missione 19 - Relazioni internazionali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento de le 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 a lo sviluppo. Interventi che rientrano nel'ambito de la politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

MISSIONE 19				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

3.4.20 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente a l'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 20				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	167.341,59	167.341,59	167.341,59
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	133.895,22		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	previsione di competenza	167.341,59	167.341,59	167.341,59
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	133.895,22		

3.4.21 Missione 50 - Debito pubblico

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Pagamento de le quote interessi e de le quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti da l'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	20.612,73	20.612,73	20.612,73
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	20.612,73		
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	47.139,71	48.484,67	49.886,64
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.139,71		
TOTALE MISSIONE 50	previsione di competenza	67.752,44	69.097,40	70.499,37
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	67.752,44		

3.4.22 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese sostenute per la restituzione de le risorse finanziarie anticipate da l'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONE 60				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	700.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	previsione di competenza	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	700.000,00		

3.4.23 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

MISSIONE 99				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 7	previsione di competenza	766.487,00	766.487,00	766.487,00
Spese per conto terzi e partite di giro	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.171.922,42		
TOTALE MISSIONE 99	previsione di competenza	766.487,00	766.487,00	766.487,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.171.922,42		

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

CUI	CUP	Descrizione intervento	RUP	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Priorità	Conf. urbanistica	Verif. vincoli ambientali	Liv. progettazione	Centrale di committenza o soggetto aggregatore al quale si intende delegare la procedura di affidamento		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											Cod. AUSA	Denominazione	
L00275600831201800055	F72G17000000009	Ristrutturazione rete idrica interna vetusta	MASTRIANI Ing. Giovanni	638.463,97	638.463,97	MIS - Miglioramento e incremento di servizio	1	Si	Si	PE - Progetto esecutivo			
L00275600831202200001	F77H22000450006	Miglioramento e rifacimento copertura dell'edificio comunale "Casa di Riposo"	MASTRIANI Ing. Giovanni	200.000,00	312.000,00	MIS - Miglioramento e incremento di servizio	1	Si	Si	PE - Progetto esecutivo			
L00275600831202200004	F79I22000040006	Riqualificazione e messa in sicurezza della palestra di via San Sebastiano PNRR - MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.3: Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole	MASTRIANI Ing. Giovanni	600.000,00	828.000,00	CPA - Conservazione del patrimonio	1	Si	Si	PE - Progetto esecutivo			
L00275600831202200007	non ancora ottenuto	Riqualificazione quartiere delle "botteghe artigiane - PNRR M1C3 - INTERVENTO 2.1 - ATTRATTIVITÀ DEI BORGHI STORICI PROGETTO LOCALE DI RIGENERAZIONE CULTURALE E SOCIALE	MASTRIANI Ing. Giovanni	300.000,00	400.000,00	URB - Qualità urbana	1	Si	Si	PE - Progetto esecutivo			
L00275600831202300026	F77B22001310006	Lavori di "Rimozione delle barriere fisiche, cognitive e sensoriali del Complesso Monumentale "Castello Branciforti" del Comune di Racuja- PNRR Missione 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura Misura1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione" Componente 3 Cultura 4.0 (M1C3-3) Investimento 1.2 Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura	MASTRIANI Ing. Giovanni	474.000,00	474.000,00	MIS - Miglioramento e incremento di servizio	1	Si	Si	PE - Progetto esecutivo			
TOTALE				2.212.463,97	2.652.463,97								

3.5 Piano Integrato Attività Organizzativa - P.I.A.O.

PREMESSA

Le finalità del PIAO sono:

- consentire un maggior coordinamento dell'attività programmatica delle pubbliche amministrazioni e una sua semplificazione;
- assicurare una migliore qualità e trasparenza dell'attività amministrativa e dei servizi ai cittadini e alle imprese.

In esso, gli obiettivi, le azioni e le attività dell'Ente sono ricondotti alle finalità istituzionali e alla mission pubblica complessiva di soddisfacimento dei bisogni della collettività e dei territori.

Si tratta quindi di uno strumento dotato, da un lato, di rilevante valenza strategica e, dall'altro, di un forte valore comunicativo, attraverso il quale l'Ente pubblico comunica alla collettività gli obiettivi e le azioni mediante le quali vengono esercitate le funzioni pubbliche e i risultati che si vogliono ottenere rispetto alle esigenze di valore pubblico da soddisfare.

RIFERIMENTI NORMATIVI

L'art. 6, commi da 1 a 4, del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, ha introdotto nel nostro ordinamento il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), che assorbe una serie di piani e programmi già previsti dalla normativa - in particolare: il Piano della performance, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano triennale dei fabbisogni del personale - quale misura di semplificazione e ottimizzazione della programmazione pubblica nell'ambito del processo di rafforzamento della capacità amministrativa delle PP.AA. funzionale all'attuazione del PNRR.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione viene redatto nel rispetto del quadro normativo di riferimento relativo alla Performance (decreto legislativo n. 150 del 2009 e le Linee Guida emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica) ai Rischi corruttivi e trasparenza (Piano nazionale anticorruzione (PNA) e negli atti di regolazione generali adottati dall'ANAC ai sensi della legge n. 190 del 2012 e del decreto legislativo n. 33 del 2013) e di tutte le ulteriori specifiche normative di riferimento delle altre materie, dallo stesso assorbite, nonché sulla base del "Piano tipo", di cui al Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022, concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ai sensi dell'art. 6, comma 6-bis, del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, come introdotto dall'art. 1, comma 12, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge n. 25 febbraio 2022, n. 15 e successivamente modificato dall'art. 7, comma 1 del decreto legge 30 aprile 2022, n. 36, convertito con modificazioni, in legge 29 giugno 2022, n. 79, la data di scadenza per l'approvazione del PIAO in fase di prima applicazione è stata fissata al 30 giugno 2022.

Ai sensi dell'art. 6 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, le amministrazioni tenute all'adozione del PIAO con meno di 50 dipendenti, procedono alle attività di cui all'articolo 3, comma 1, lettera c), n. 3), per la mappatura dei processi, limitandosi all'aggiornamento di quella esistente all'entrata in vigore del presente decreto considerando, ai sensi dell'articolo 1, comma 16, della legge n. 190 del 2012, quali aree a rischio corruttivo, quelle relative a:

- autorizzazione/concessione;
- contratti pubblici;
- concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi;
- concorsi e prove selettive;

processi, individuati dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) e dai responsabili degli uffici, ritenuti di maggiore rilievo per il raggiungimento degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

L'aggiornamento nel triennio di vigenza della sottosezione di programmazione "Rischi corruttivi e trasparenza" avviene in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico. Scaduto il triennio di validità il Piano è modificato sulla base delle risultanze dei monitoraggi effettuati nel triennio.

Le amministrazioni con meno di 50 dipendenti sono tenute alla predisposizione del Piano integrato di attività e organizzazione limitatamente all'articolo 4, comma 1, lettere a), b) e c), n. 2.

Le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti procedono esclusivamente alle attività di cui all'art. 6 Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di

Attività e Organizzazione.

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT); Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

3.5.1 Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione

SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE	
<i>Denominazione Ente</i>	Comune di Raccuja
<i>Codice Fiscale</i>	00275600831
<i>Partita IVA</i>	00275600831
<i>Sindaco</i>	Avv.to Ivan Martella
<i>Numero di dipendenti al 31 dicembre anno precedente 2022</i>	864
<i>Numero di abitanti al 31 dicembre anno precedente 2021</i>	889
<i>Telefono</i>	0941/663507
<i>Sito internet</i>	www.comuneraccuja.it
<i>E-mail/Pec</i>	comuneraccuja@pec.it

SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE	
Sottosezione di programmazione Valore pubblico	Documento Unico di Programmazione 2023-2025, di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 15/04/2023
Sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza	<p>Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025, ai sensi dell'art. 6 del dl n. 80/2021, convertito con modificazioni in legge n. 113/2021, per enti con meno di 50 dipendenti, è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 15/10/2023. Nel PIAO è contenuta la sezione “VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE”, sottosezione “RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA” predisposta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) sulla base degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza definiti dall’organo di indirizzo, ai sensi della legge n. 190 del 2012 e formulati in una logica di integrazione con quelli specifici programmati in modo funzionale alle strategie di creazione di valore. Gli elementi essenziali della sottosezione, volti a individuare e a contenere rischi corruttivi, sono quelli indicati nel Piano nazionale anticorruzione (PNA) e negli atti di regolazione generali adottati dall’ANAC ai sensi della legge n. 190 del 2012 e del decreto legislativo n. 33 del 2013.</p> <p>Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2023-2025, elaborato secondo le indicazioni richiamate e tenuto conto che nell’anno passato non si sono verificati eventi significativi tali da incidere sulla programmazione della sezione anticorruzione e trasparenza è indicato all’allegato B) del PIAO 2023-2025.</p>

Con il Comunicato del Presidente dello scorso 10 gennaio, l’ANAC ha ricordato che:

- per le amministrazioni tenute all’adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) che include anche la pianificazione delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza, il termine resta fissato al 31 gennaio 2024, secondo quanto disposto dall’art. 6, comma 4 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021;
- per i soli enti locali, il termine ultimo per l’adozione del PIAO è fissato al 15 aprile 2024, a seguito del differimento al 15 marzo 2024 del termine per l’approvazione del bilancio di previsione disposto dal decreto del Ministro dell’interno del 22 dicembre 2023.

Il comunicato, inoltre, segnala che, ai sensi dal PNA 2022 di cui alla deliberazione n. 7 del 17 gennaio 2023, le Amministrazioni e gli Enti con meno di 50 dipendenti, indipendentemente dal fatto che siano tenuti all’approvazione del PTPCT o del PIAO, dopo la prima approvazione possono confermare nel triennio, con apposito atto motivato dell’organo di indirizzo, lo strumento programmatico adottato nell’anno precedente (Sezione anticorruzione del PIAO o PTPCT).

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2024-2024 sarà elaborato dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza secondo le modalità sopra indicate e inserito nel PIAO 2024-2026, sezione “VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE”, sottosezione “RISCHI CORRUTTIVI E TRASPARENZA”.

SEZIONE 3. ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO	
Sottosezione di programmazione Struttura organizzativa	La struttura organizzativa è stata determinata con deliberazione del Commissario Straordinario 22/G del 03/03/2005.
Sottosezione di programmazione Organizzazione del lavoro agile	<p>Il CCNL 16.11.2022 ha disciplinato, in apposito titolo, il lavoro a distanza nelle due forme del lavoro agile e del lavoro da remoto.</p> <p>Il lavoro agile di cui alla legge n. 81/2017 è una delle possibili modalità di effettuazione della prestazione lavorativa per processi e attività di lavoro per i quali sussistano i requisiti necessari organizzativi e tecnologici per operare con tale modalità. Esso è finalizzato a conseguire il miglioramento dei servizi pubblici e l'innovazione organizzativa garantendo, al contempo, l'equilibrio tra tempi vita e di lavoro.</p> <p>Il lavoro da remoto è prestato con vincolo di tempo e nel rispetto dei conseguenti obblighi di presenza derivanti dalle disposizioni in materia di orario di lavoro, attraverso una modificazione del luogo di adempimento della prestazione lavorativa che comporta l'effettuazione della prestazione in luogo idoneo e diverso dalla sede dell'ufficio al quale il dipendente è assegnato.</p> <p>L'organizzazione del lavoro a distanza presuppone l'adozione di apposita disciplina i cui criteri sono oggetto di confronto con la parte sindacale.</p> <p>Occorrerà pertanto dotarsi di apposito Regolamento per l'attivazione di tali modalità di prestazione lavorativa. Approvata la disciplina, gli istituti potranno essere attivati nel solo caso in cui la prestazione di lavoro in tale modalità non pregiudichi o riduca la fruizione dei servizi a favore degli utenti.</p>
Sottosezione di programmazione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale	La programmazione del fabbisogno 2024-2026 sarà inserita nel PIAO. Tuttavia, la Commissione ARCONET nella riunione del 14 dicembre 2022, cui ha fatto seguito la pubblicazione della FAQ n. 51 sul sito della Ragioneria Generale dello Stato – MEF, ha chiarito che “al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell'ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente necessaria per assicurare le

	<p>esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo. Risulta pertanto evidente che, in occasione dell'approvazione del DUP e del bilancio di previsione, gli enti non possono fare riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale definito nell'ultimo PIAO adottato che riguarda il triennio che decorre dall'esercizio in corso. Per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all'ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO".</p> <p>In conformità alle indicazioni della Commissione ARCONET sopra riportate, la suddetta programmazione del Comune di Raccuja è contenuta all'interno del DUP, in quanto strumento di programmazione propedeutico all'approvazione del Bilancio di previsione 2024/2026.</p>
--	--