



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024- 2026

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

Comune di RUFFRE' MENDOLA

Sommario

| | |
|--|----|
| PREMESSA..... | 4 |
| <i>ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE</i> | 8 |
| <i>DOCUMENTI PROGRAMMATICI A LIVELLO INTERNAZIONALE</i> | 8 |
| <i>SCENARIO ECONOMICO EUROPEO</i> | 10 |
| <i>SCENARIO ECONOMICO NAZIONALE</i> | 10 |
| Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza..... | 11 |
| <i>SCENARIO ECONOMICO LOCALE ED OBIETTIVI PROGRAMMATICI PROVINCIALI</i> | 13 |
| <i>IL PROTOCOLLO DI FINANZA LOCALE PER IL 2024</i> | 14 |
| CONTESTO SOCIO-ECONOMICO DEL TERRITORIO | 17 |
| CONVENZIONI | 24 |
| <i>ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE</i> | 25 |
| ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI | 25 |
| ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE | 28 |
| SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA..... | 32 |
| ANALISI E VALUTAZIONE RISORSE FINANZIARIE | 36 |
| LE ENTRATE | 37 |
| Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche | 49 |
| BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 QUADRO OPERE PUBBLICHE E FORME DI FINANZIAMENTO ANNO 2024 | 50 |
| Gli equilibri di bilancio | 60 |
| ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI..... | 62 |

| | |
|---|----|
| PIANO INTEGRATO ATTIVITA' ORGANIZZATIVA - P.I.A.O. | 86 |
| RISORSE UMANE..... | 89 |

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

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

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali 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 e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

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

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno 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.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

il Documento Unico di Programmazione (DUP);

lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo 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.

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 (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

L'economia mondiale vede un contesto con alta inflazione, fragilità dei mercati finanziari e alti debiti pubblici. Un anno di guerra in Ucraina ha spinto l'inflazione su livelli incompatibili con una crescita sostenibile contestualmente a turbolenze sui mercati finanziari che condizionano un'economia che ha comunque ritrovato un percorso di sviluppo moderato.

DOCUMENTI PROGRAMMATICI A LIVELLO INTERNAZIONALE

Trasformare il nostro mondo - L'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile

Il 25 settembre 2015, durante il Summit sullo Sviluppo Sostenibile, è stato sottoscritto dai governi dei 193 Paesi membri delle Nazioni Unite, e approvato dall'Assemblea Generale dell'ONU un documento dal titolo "Trasformare il nostro mondo. L'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile".

Il documento determina gli impegni sullo sviluppo sostenibile che dovranno essere realizzati entro il 2030, individuando 17 obiettivi globali (SDGs - Sustainable Development Goals) e 169 target. L'Agenda si compone di quattro parti (1. Dichiarazione - 2. Obiettivi e target - 3. Strumenti attuativi - 4. Monitoraggio dell'attuazione e revisione) e tocca diversi ambiti, tra loro interconnessi, fondamentali per assicurare il benessere dell'umanità e del pianeta: dalla lotta alla fame all'eliminazione delle disuguaglianze, dalla tutela delle risorse naturali allo sviluppo urbano, dall'agricoltura ai modelli di consumo. La nuova Agenda riconosce appieno lo stretto legame tra il benessere umano e la salute dei sistemi naturali, e la presenza di sfide comuni che tutti i Paesi sono chiamati ad affrontare.

Obiettivi di sviluppo sostenibile (Sustainable Development Goals - SDGs)



Goal 1: Porre fine ad ogni forma di povertà nel mondo



Goal 2: Porre fine alla fame, raggiungere la sicurezza alimentare, migliorare la nutrizione e promuovere un'agricoltura sostenibile



Goal 3: Assicurare la salute e il benessere per tutti e per tutte le età



Goal 4: Fornire un'educazione di qualità, equa ed inclusiva, e opportunità di apprendimento per tutti



Goal 5: Raggiungere l'uguaglianza di genere ed emancipare tutte le donne e le ragazze



Goal 6: Garantire a tutti la disponibilità e la gestione sostenibile dell'acqua e delle strutture igienico sanitarie



Goal 7: Assicurare a tutti l'accesso a sistemi di energia economici, affidabili, sostenibili e moderni



Goal 8: Incentivare una crescita economica, duratura, inclusiva e sostenibile, un'occupazione piena e produttiva ed un lavoro dignitoso per tutti



Goal 9: Costruire una infrastruttura resiliente e promuovere l'innovazione ed una industrializzazione equa, responsabile e sostenibile



Goal 10: Ridurre le disuguaglianze all'interno e fra le Nazioni



Goal 11: Rendere le città e gli insediamenti umani inclusivi, sicuri, duraturi e sostenibili



Goal 12: Garantire modelli sostenibili di produzione e di consumo



Goal 13: Adottare misure urgenti per combattere i cambiamenti climatici e le sue conseguenze



Goal 14: Conservare e utilizzare in modo durevole gli oceani, i mari e le risorse marine per uno sviluppo sostenibile



Goal 15: Proteggere, ripristinare e favorire un uso sostenibile dell'ecosistema terrestre, gestire sostenibilmente le foreste, contrastare la desertificazione, arrestare e far retrocedere il degrado del terreno, e fermare la perdita di diversità biologica



Goal 16: Promuovere società pacifiche e più inclusive per uno sviluppo sostenibile; offrire l'accesso alla giustizia per tutti e creare organismi efficaci, responsabili e inclusivi a tutti i livelli



Goal 17: Rafforzare i mezzi di attuazione e rinnovare il partenariato mondiale per lo sviluppo sostenibile

SCENARIO ECONOMICO EUROPEO

Nell'Area Euro la situazione economica è più complessa in quanto i riflessi sull'economia della guerra in Ucraina sono più presenti. Tra fine 2022 e inizio 2023 si è osservato un rallentamento marcato dell'economia che attualmente sembra aver riacquisito un po' di vigore in controtendenza alle ipotesi di recessione con un andamento dell'economia nel 2023 migliore delle previsioni. Le politiche monetarie restrittive imposte dall'alta inflazione creano preoccupazioni così come l'allontanarsi della pace in Europa. Il programma Next Generation EU (NGEU) sostiene l'economia così come le politiche degli Stati.

L'inflazione, spinta dai beni energetici, sembra aver perso slancio ma comunque ancora in progressione nonostante le misure poste in atto dalla BCE che in ogni caso comportano maggiori costi del credito sia per il sistema produttivo sia nel rifinanziamento del debito da parte degli Stati.

SCENARIO ECONOMICO NAZIONALE

Documento di economia e finanza (NADEF) 2023

Per il secondo anno il PIL italiano ha rilevato una buona crescita. L'economia ha subito una battuta d'arresto nel quarto trimestre 2022, imputabile alle spese delle famiglie e agli effetti su di esse dell'alta inflazione; nel primo trimestre 2023 torna a crescere. Come per le altre economie, anche per l'Italia nelle previsioni di primavera il PIL viene aumentato per l'anno 2023 e diminuito, seppur in area positiva, per il 2024. Vi è un evidente calo nell'intensità dello sviluppo fra il 2022 e il 2023 ma questo rallentamento è minore di quello stimato nell'autunno 2022.

I ritmi di crescita dell'economia dal 2024 al 2026 dovrebbero attestarsi al di sopra dell'1% che, nelle previsioni del Governo, dovrebbero rafforzarsi grazie agli interventi volti a ridurre il carico contributivo e fiscale delle famiglie favorendone, in tal modo, i consumi.

Gli interventi del PNRR costituiscono e costituiranno traino per l'economia purché le riforme e gli investimenti siano efficaci e vi sia una realizzazione compiuta di quanto programmato. L'esaurirsi delle straordinarietà del recente periodo comporta la ripresa del percorso di riduzione del debito sovrano per non compromettere la sostenibilità dell'economia e la credibilità internazionale dell'Italia.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Il 30 aprile 2021 il Governo ha trasmesso il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) alla Commissione europea, che ha valutato positivamente il Piano a fine giugno per la successiva approvazione da parte del Consiglio UE dell'Economia e delle finanze (13 luglio 2021). Il Piano, che deve essere realizzato entro il 2026 attraverso una serie di decreti attuativi, prevede interventi per la realizzazione di sei missioni.

Il PNRR è impostato nelle **6 missioni** previste dal **Next Generation EU** con una distribuzione delle risorse (RRF e fondo complementare) sintetizzata nel grafico.

| | |
|------------|---|
| Missione 1 | DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA |
| Missione 2 | RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA |
| Missione 3 | INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE |
| Missione 4 | ISTRUZIONE E RICERCA |
| Missione 5 | INCLUSIONE E COESIONE |
| Missione 6 | SALUTE |



CANDIDATURE E FINANZIAMENTI PNRR DEL COMUNE DI RUFFRE' MENDOLA 2024/2026:

| Intervento | Interventi attivati/da attivare | Missione | Componente | Linea d'intervento | Titolarietà | Termine finale previsto | Importo complessivo | Importo impegnato | importo pagato | Fase di Attuazione |
|--|--|----------|------------|--------------------|-------------|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - CANDIDATURA 84244 - PA 2026 - FINANZIATO DA PNRR - M1C1 INV.1.2 - CUP F51F22010620006 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1 | 1 | 1.2 | PROPRIA | 2024 | 10.172,00 | | 0,00 | DA ATTIVARE |
| ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CANDIDATURA 51990 - PA 2026 - FINANZIATO DA PNRR - M1C1 INV.1.2 - CUP F81C22001690006 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1 | 1 | 1.2 | PROPRIA | 2024 | 47.427,00 | 23.607,00 | 0,00 | ATTIVATO |
| SPID CIE - CANDIDATURA 24866 - PA 2026 - FINANZIATO DA PNRR - M1C1 INV.1.2 - CUP F81F22002110006 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1 | 1 | 1.2 | PROPRIA | 2024 | 14.000,00 | | 0,00 | DA ATTIVARE |
| ADOZIONE APP IO - CANDIDATURA 543111- PA 2026 - FINANZIATO DA PNRR - M1C1 INV.1.2 - CUP F81F22003430006 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1 | 1 | 1.2 | PROPRIA | 2024 | 5.103,00 | | 0,00 | DA ATTIVARE |
| ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CANDIDATURA 548514 - PA 2026 - FINANZIATO DA PNRR - M1C1 INV.1.2 - CUP F81F22004680006 | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1 | 1 | 1.2 | PROPRIA | 2024 | 79.922,00 | 25.184,34 | 0,00 | ATTIVATO |

SCENARIO ECONOMICO LOCALE ED OBIETTIVI PROGRAMMATICI PROVINCIALI

Il Documento di Economia e Finanza Provinciale (DEFP) 2024-2026 evidenzia che in un contesto esogeno complesso e ad elevata incertezza il PIL trentino nel 2022 è previsto in aumento attorno al 4,1% in termini reali (8,2% in nominale), una stima superiore di 4 decimi di punto rispetto alla crescita italiana e a quella nella NADEFP 2023/2025, determinata principalmente dalla vivacità dei consumi turistici e da uno sviluppo degli investimenti migliore delle attese. In termini di livello viene superata, a valori correnti, la soglia dei 23 miliardi di euro, quasi 1,8 miliardi in più rispetto al livello pre- pandemico. Più contenuta la crescita osservata a valori reali che rimane nell'ordine dei 480 milioni di euro. La domanda interna sostiene la crescita del PIL e la crescita dell'economia è generalizzata ma influenzata dall'aumento dell'inflazione. L'industria si è mostrata particolarmente resiliente, beneficiando della robusta espansione del settore delle costruzioni ma anche della specializzazione nel comparto energetico. Più rallentata la crescita della manifattura a causa degli elevati costi dell'energia e delle difficoltà nella fornitura degli input. Buoni riscontri dal settore dei servizi in tutte le sue componenti (turismo, ristorazione e tempo libero, servizi alla persona e servizi alle imprese) e anche l'agricoltura registra risultati positivi.

IL PROTOCOLLO DI FINANZA LOCALE PER IL 2024

Il Protocollo d'intesa di finanza locale per il 2023 è stato firmato il 28 novembre 2022.

In materia di entrate per l'IMIS vengono confermate le agevolazioni su aliquote e detrazioni sui fabbricati a fini produttivi già vigenti e non viene prorogata l'esenzione per le Cooperative Sociali ed ONLUS di natura commerciale che svolgono attività sociali, assistenziali, educative, religiose, di accoglienza e simili. La Giunta provinciale intende di intervenire, con proposta di legge provinciale, su alcuni aspetti giuridici della normativa, per adeguarla alle mutate interpretazioni giurisprudenziali in materia tributaria ed al quadro di riferimento anche europeo.

Relativamente al bonus idrico, la cui applicazione in ambito provinciale non è avvenuta data l'inapplicabilità della disciplina dettata da ARERA nell'ordinamento provinciale la Provincia intende stipulare un protocollo d'intesa con ARERA, per cui si rinvia al 2024 la modifica dei modelli tariffari relativi ai servizi di acquedotto e fognatura.

Nell'ambito della finanza locale viene creato il nuovo "Fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei Comuni" di 40 milioni di euro, in cui una quota pari a 20 milioni è ripartito sulla base dell'incidenza della media della spesa corrente (impegni di spesa titolo 1) 2020-2021 desunta dai rendiconti di gestione dei singoli comuni sulla media complessiva della spesa corrente 2020-2021 dell'intero comparto dei comuni; un importo pari a 3 milioni di euro è ripartito in modo da garantire la quota del trasferimento ex FIM accertata in parte corrente in sede di rendiconto di gestione nel biennio 2020-2021 e infine una quota di circa 17 milioni ripartita sulla base dei medesimi criteri definiti con la deliberazione della Giunta Provinciale assunta d'intesa con il Consiglio delle Autonomie Locali, che ha disposto il riparto dei contributi provinciali per il caro energia del 2022.

Vengono stanziati le risorse per l'adeguamento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori locali come previsto dall'art. 1 comma 1 lettera c) della L.R. 5/2022 e quantificate in 2,9 milioni di Euro.

Il Fondo specifici servizi per il 2023 è incrementato rispetto al protocollo precedente per i servizi socio-educativi per la prima infanzia ed il trasporto urbano.

In merito alle risorse per gli investimenti l'ex FIM, in ragione dei maggiori importi dei trasferimenti assegnati per l'aumento dei costi energetici, è limitato ai recuperi connessi all'operazione di estinzione anticipata dei mutui, ma la Giunta provinciale si impegna nell'ambito della manovra di assestamento 2023 a rendere disponibile anche per il 2024 e 2025 un volume di risorse annuale coerente con quello assegnato nel 2022.

Vengono definiti i criteri di riparto del Fondo a sostegno degli interventi relativi all'edilizia scolastica comunale e asili nido, che ammonta a circa 21 milioni di euro e che verrà prioritariamente utilizzato per integrare quote del finanziamento PNRR rimodulate per alcuni progetti approvati dal Ministero dell'Istruzione relativi a nidi e scuole infanzia (Missione 4 Investimento 1.1) e per finanziare progetti di messa in sicurezza e riqualificazione di edifici scolastici candidati ma non finanziati a valere sul PNRR (Missione 4 Investimento 3.3).

In tema di indebitamento data l'incertezza relativa alla programmazione degli investimenti per l'anno 2023, alla luce delle disposizioni normative nazionali in materia di vincoli di finanza pubblica, gli spazi finanziari relativi al 2023 assegnati dai Comuni alla Provincia ritornano nella disponibilità dei singoli Comuni.

La disciplina in materia di personale introdotta nel precedente Protocollo viene confermata anche per il 2023. Vengono stanziati le risorse la copertura integrare degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto di lavoro dei dipendenti comunali. Sempre in materia di personale si condivide la necessità di adoperarsi per dare piena attuazione entro il 30 giugno 2023 al trasferimento alla Provincia del personale comunale non insegnante delle scuole infanzia. Infine viene sospeso anche per il 2023 l'obiettivo di qualificazione della spesa definito nel Protocollo di finanza locale per il 2020. Il 7 luglio 2023 è stati firmati l'Integrazione al Protocollo d'intesa di finanza locale per il 2023 ed il Protocollo d'intesa di finanza locale per il 2024. Per quanto riguarda l'Integrazione 2023 sono stanziati ulteriori 87 milioni di euro riservati agli investimenti, di cui 40 milioni per la manutenzione del patrimonio comunale, 17 milioni di fondo di riserva destinato alle opere di natura urgente connesse all'erogazione di servizi essenziali e ulteriori 30 milioni destinati al sostegno degli interventi relativi all'edilizia scolastica.

Per quanto riguarda la parte corrente, le risorse sono state adeguate in ragione delle dinamiche intervenute nel primo semestre dell'anno.

Relativamente al Protocollo per il 2024, solitamente sottoscritto in autunno ma anticipato in ragione delle elezioni provinciali, sono stati concordati gli elementi necessari per consentire agli enti locali di programmare l'attività gestionale e procedere con l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026. Per quanto riguarda la parte corrente viene confermata la manovra IMIS attualmente in vigore,

vengono rese disponibili le risorse necessarie per garantire la continuità nell'erogazione dei servizi e reso disponibile un fondo integrativo a sostegno della spesa corrente, con una dotazione finanziaria di 20 milioni di euro.

CONTESTO SOCIO-ECONOMICO DEL TERRITORIO

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 7 |
| Risorse Idriche | |
| Laghi | n. 1 |
| Fiumi e torrenti | n. 2 |
| Strade | |
| Autostrade | km. 0 |
| Strade Extraurbane | km. 6 |
| Strade Urbane | km. 12 |
| Strade locali | km. 0 |

| | |
|-------------------------|-------|
| Itinerari ciclopedonali | km. 4 |
|-------------------------|-------|

| Territorio (Urbanistica) | | | |
|---|----|----|--|
| Piani e strumenti urbanistici vigenti | | | |
| | SI | NO | Delibera di approvazione |
| Piano regolatore - PRGC - adottato | X | | Giunta Provinciale nr. 1151 dd.09/07/2021 in vigore dal 23/07/2021 |
| Piano regolatore - PRGC - approvato | | X | |
| Piano di edilizia economico-popolare - PEEP | | X | |
| Piano Insediamenti Produttivi - PIP | | X | |

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA 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.

| POPOLAZIONE | |
|---|-----|
| Popolazione legale al censimento | 427 |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2022 | 421 |
| di cui: | |
| - in età prescolare (0/6 anni) | 19 |
| - in età scuola dell'obbligo (7/16 anni) | 29 |
| - in forza lavoro 1 ^a occupazione (17/29 anni) | 54 |
| - in età adulta (30/65 anni) | 201 |
| - in età senile (oltre i 65 anni) | 118 |
| | 421 |
| | |

| | |
|---|----|
| - nati nell'anno | 2 |
| - deceduti nell'anno | 5 |
| saldo naturale | 3 |
| - immigrati nell'anno | 20 |
| - emigrati nell'anno | 23 |
| saldo migratorio | -3 |
| saldo complessivo (naturale+migratorio) | -6 |

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 | 1 |
| SCUOLE DELL'INFANZIA | 1 |
| SCUOLE PRIMARIE | 0 |
| SCUOLE SECONDARIE | 0 |

ALTRE STRUTTURE

| Altre Strutture | Numero Posti |
|------------------------------------|--------------|
| STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI | |
| FARMACIE COMUNALI | |
| ALTRE STRUTTURE (da specificare) | |

RETI E AUTOMEZZI

| Reti | |
|-----------------------------------|--------|
| DEPURATORE ACQUE REFLUE | N. 0 |
| RETE ACQUEDOTTO | KM. 0 |
| AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI | KMQ. 0 |
| PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE | N. 0 |
| RETE GAS | KM. 0 |
| DISCARICHE RIFIUTI | N. 0 |

| | |
|---|------|
| MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO | N. 4 |
| VEICOLI A DISPOSIZIONE | N. 0 |

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

| Servizi gestiti in forma Diretta | Descrizione |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| ACQUEDOTTO | GESTIONE IN ECONOMIA |
| FOGNATURA | GESTIONE IN ECONOMIA |
| CAMPI SPORTIVI | GESTIONE IN ECONOMIA |
| PATRIMONIO IMMOBILI | GESTIONE IN ECONOMIA |
| MENSA ASILO | GESTIONE IN ECONOMIA |
| SERVIZIO SPERIMENTALE ASILO NIDO | GESTIONE COOPERATIVA "LA COCCINELLA" |

CONVENZIONI

- Asilo Nido 0-6 - Cooperativa La Coccinella. Da Marzo 2022 è attivo il Servizio Sperimentale 0-6 Asilo Nido nel Comune di Ruffrè Mendola con un'utenza massima ammissibile di nr. 12 posti, per le famiglie residenti, o in attesa di regolazione anagrafica, e per quelle dei Comuni convenzionati (Comune di Borgo d'Anania, Comune di Amblar Don, Comune di Ronzone, Comune di Cavareno e Comune di Romeno. Comune di Sarnonico).

- Raccolta e smaltimento rifiuti - Comunità Val di Non.

Consorzio dei Comuni Trentini - Servizio Responsabile di Protezione Dati

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Al punto 8.1 dell'allegato 4.1 del d.lgs 118/2011 si prevede che con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede un approfondimento dei seguenti contesti e la definizione dei contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali prendendo in considerazione il periodo del mandato.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Servizi gestiti in forma diretta

| DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO | MODALITA' DI GESTIONE | SOGGETTO GESTORE | SCADENZA AFFIDAMENTO | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| ACQUEDOTTO E FOGNATURA | IN ECONOMIA | | | €. 63.000,00 | €. 63.000,00 | €. 63.000,00 |
| CAMPI SPORTIVI | IN ECONOMIA | | | €. 1.000,00 | €. 1.000,00 | €. 1.000,00 |
| PATRIMONIO IMMOBILIARE | IN ECONOMIA | | | €. 5.000,00 | €. 5.000,00 | €. 5.000,00 |
| MENSA ASILO | IN ECONOMIA | | | €. 5.500,00 | €. 5.500,00 | €. 5.500,00 |
| SERVIZIO SPERIMENTALE ASILO NIDO | AFFIDAMENTO | COOPERATIVA LA COCCINELLA | 31/03/2024 | €. 155.000,00 | €. 155.000,00 | €. 155.000,00 |

Servizi gestiti in forma associata

| DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO | MODALITA' DI GESTIONE | SOGGETTO GESTORE | SCADENZA AFFIDAMENTO | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI | FUNZIONE DELEGATA | COMUNITA' ALLE DI NON | | € 41.000,00 | € 41.000,00 | € 41.000,00 |

ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire “la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia”. Detto art. 8 ha trovato attuazione nel “Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali”, sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali. In tale contesto giuridico viene a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il “coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato”.

Il Comune ha quindi predisposto, con delibera n. 11 del 22 aprile 2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate in base a quanto disposto dall'art. 1, comma 612 della legge 190/2014.

Il ruolo del Comune è, da un lato, quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. A tal fine il Comune deve ottemperare agli obblighi di comunicazione e certificazione al Ministero delle Finanze e monitorare costantemente, in base al dettato normativo di riferimento, valutando l'opportunità e/o la possibilità di mantenere la quota posseduta.

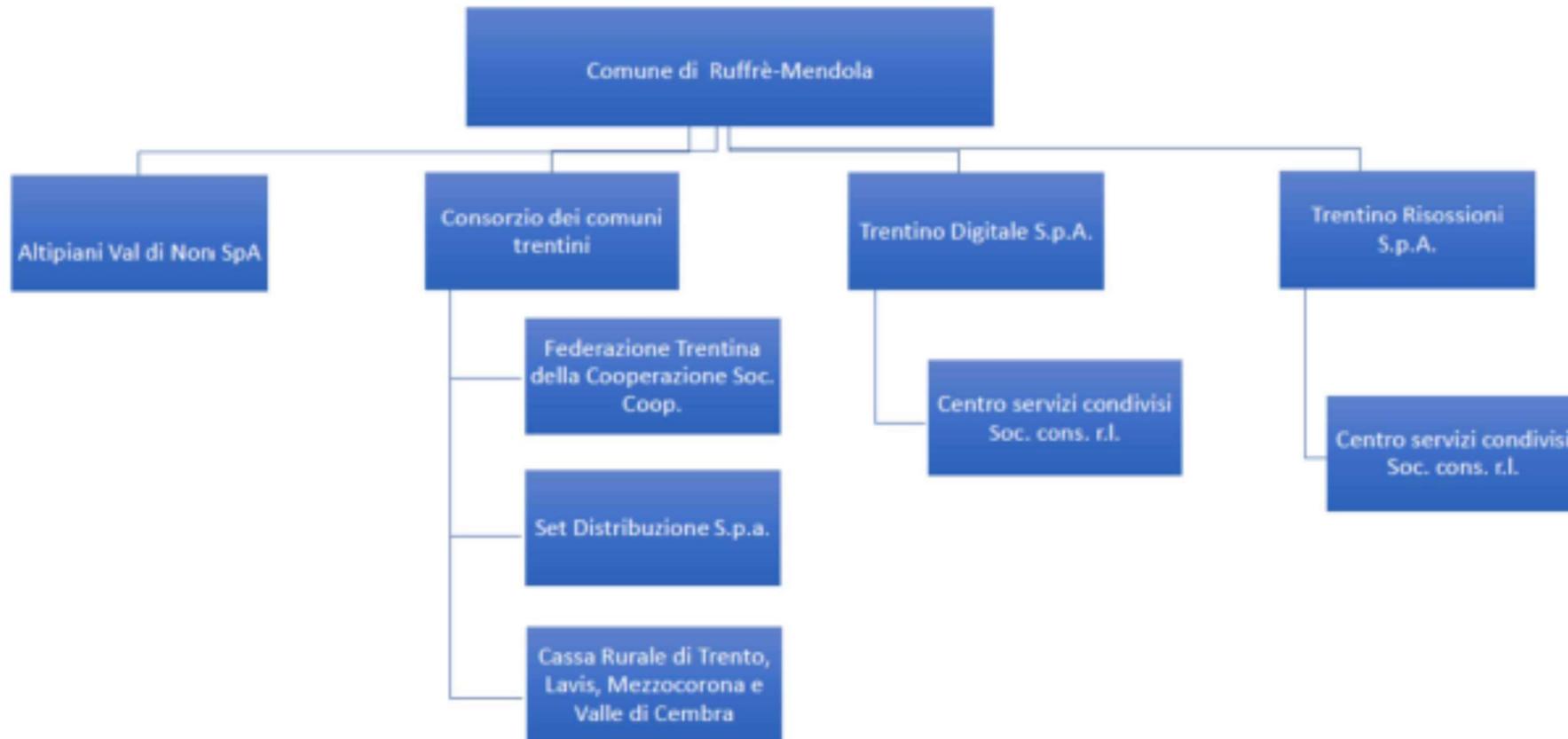
In data 18 dicembre 2018 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 31 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate, così come disposto dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015). In tale documento, successivamente trasmesso alla Corte dei

Conti, sono state esplicitate le misure dirette al conseguimento di risparmi ed efficientamento in relazione alla partecipazione del Comune di Ruffrè - Mendola.

Servizi affidati ad organismi partecipati

| DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO | MODALITA' DI GESTIONE | SOGGETTO GESTORE | SCADENZA AFFIDAMENTO | 2024 | 2025 | 2026 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|------------|------------|------------|
| CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI | AFFIDAMENTO | RPD - RESPONSABILE PROTEZIONE DATI | | € 2.696,20 | € 2.696,20 | € 2.696,20 |

Società partecipate:



Si riportano i relativi link per il recupero degli ultimi Bilanci approvati:

TRENTINO DIGITALE <https://www.trentinodigitale.it/Societa/Bilancio-2022>

ALTIPIANI VAL DI NON <file:///C:/Users/Ragioneria/Downloads/Fascicolo-bilancio-21-22-1.pdf>

CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI <file:///C:/Users/Ragioneria/Downloads/Bilancio+XBRL+2022+firmato.pdf>

TRENTINO RISCOSSIONI

https://www.trentinoriscossioni.it/portal/server.pt/gateway/PTARGS_0_0_3211_0_0_43/http%3B/backalui.intra.infotn.it:7087/publishedcontent/publish/tri/cms/allegati_file/bilancio2022persito.pdf

SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'Ente

| | |
|---------------------------|------------|
| Fondo cassa al 31/12/2023 | 521.918,01 |
|---------------------------|------------|

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Fondo cassa al 31/12 | 521.918,01 | 528.608,89 | 477.283,91 |
| Di cui cassa vincolata | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | Costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2023 | n. 0 | €. 0,00 |
| 2022 | n. 0 | €. 0,00 |
| 2021 | n. 0 | €. 0,00 |

LIVELLO DI INDEBITAMENTO

Nel corso del triennio 2024/2026 l'Ente non prevede di accendere nuovi mutui.

La previsione di spesa per il triennio 2024/2026 per interessi passivi ed oneri finanziari diversi è pari a 0. Il rimborso annuale di importo € 7.989,39 riguarda esclusivamente la quota capitale dell'estinzione anticipata dei mutui da parte della Provincia Autonoma di Trento (Deliberazione Giunta Provinciale nr. 1035/2016).

I debiti fuori bilancio riconosciuti sono:

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti |
|---------------------|--|
| 2022 | €. 0,00 |
| 2021 | €. 0,00 |
| 2020 | €. 0,00 |

SEZIONE OPERATIVA

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

ANALISI E VALUTAZIONE RISORSE FINANZIARIE

Premesso che, lo stato di emergenza epidemiologica con tutte le sue conseguenze degli scorsi anni, ha ulteriormente rallentato l'attività programmatica è prorogato al 30 aprile 2023, nel periodo di valenza del presente D.U.P. Semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede che nella SeO venga effettuata una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento, tra cui in particolare tributi, tariffe ed indebitamento, ed i relativi vincoli, nonché venga analizzata la spesa per missioni e programmi di bilancio.

La costruzione della proposta di bilancio si colloca in una fase di forte tensione dovuta alle dinamiche di aumento dei prezzi dell'energia e conseguentemente dell'inflazione e nell'incertezza della definizione del quadro di finanza nazionale e provinciale. Sul piano nazionale infatti i tempi di approvazione della legge di bilancio condizionano la definizione di un quadro di riferimento nazionale definitivo, mentre a livello provinciale il Protocollo di finanza locale per il 2023 è stato siglato con ritardo da Consiglio delle Autonomie Locali e Giunta provinciale ed il quadro definitivo potrà essere disponibile solo con la legge provinciale di bilancio 2023.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede la stesura della **nota integrativa al bilancio di previsione**, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso. Il documento riporta infatti nei suoi contenuti l'analisi delle dimensioni finanziarie del bilancio delineando puntualmente e dettagliatamente le caratteristiche delle risorse e delle spese del triennio di riferimento. Si rinvia quindi a tale documento per l'ulteriore approfondimento finanziario.

LE 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.

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|---|---|--|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 521.918,01 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 99.154,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 276.514,32 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | 593.006,58 | 530.200,00 | 530.200,00 | 530.200,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 742.096,51 | 353.492,39 | 300.089,39 | 300.089,39 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 569.238,53 | 340.350,00 | 393.222,31 | 394.022,31 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.382.713,44 | 567.000,00 | 116.572,31 | 116.572,31 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 3.287.055,06 | 1.791.042,39 | 1.340.084,01 | 1.340.884,01 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 430.664,29 | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 |
| Totale | 3.847.719,35 | 2.331.642,39 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 4.369.637,36 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA - IM.I.S

L'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è un tributo locale proprio del Comune, di natura immobiliare, reale e proporzionale, ad imposizione annuale e calcolo su base mensile. E' in vigore dall'1.1.2015 (artt. da 1 a 14 della L.P. n. 14/2014). Sostituisce l'IMU.P. e la TASI. L'IM.I.S., esattamente come accadeva per l'ICI e l'IMUP, è dovuta per il possesso di fabbricati ed aree edificabili (complessivamente "immobili") di ogni genere. Per possesso si intende la titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie, enfiteusi, nonché di un contratto di leasing (sia sul fabbricato esistente che sull'area edificabile sulla quale verrà realizzato il fabbricato).

Soggetto attivo dell'IM.I.S. è il Comune amministrativo sul quale è localizzato l'immobile per il quale si verifica il presupposto d'imposta.

Come per l'ICI e l'IMUP, soggetto passivo è il titolare dei diritti reali sopra richiamati e del contratto di leasing. La titolarità viene attestata al Libro Fondiario (tavolare), che attesta anche la data di modifica della titolarità (richiesta di trascrizione del contratto o dell'atto di donazione). Per il contratto di leasing vale la data di sottoscrizione del contratto stesso.

Recupero evasione ICI/IMUP/TASI/IMIS

L'ufficio tributi svolge attività di accertamento e liquidazione sull'IMIS relativamente alle annualità per le quali non è ancora intervenuta decadenza dal potere di accertamento. A seguito dell'approvazione del quinto decreto del 4 agosto 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative alla lotta all'evasione dei tributi in autoliquidazione. In particolare il nuovo principio prevede che siano accertate per cassa anche le entrate derivanti dalla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione sia attuata attraverso l'emissione di avvisi di liquidazione e di accertamento, di ruoli e liste di carico, accertate sulla base di documenti formali emessi dall'ente e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione scade (per tali entrate si rinvia ai principi riguardanti l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e la rateizzazione delle entrate).

Pertanto la previsione Dell'IM.I.S. da attività di accertamento è stata rivista rispetto al passato sulla base di tale principio, con corrispondente Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

ALIQUOTE IMIS ANNO 2024

| TIPOLOGIA DI IMMOBILE | ALIQUOTA |
|---|----------|
| Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze | 0,35% |
| Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze | 0,00% |
| Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9 | 0,00% |
| Altri fabbricati ad uso abitativo | 0,895% |
| Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2 | 0,55% |
| Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00= | 0,55% |
| Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00= | 0,55% |
| Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria" | 0,00% |
| Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale. | 0,00% |
| Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9 | 0,79% |
| Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00= | 0,79% |
| Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00= | 0,79% |
| Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00= | 0,00% |
| Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00= | 0,10% |
| Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti | 0,895% |

La L.P. 30.12.2014, n. 14, "legge finanziaria provinciale per il 2015", ha istituito l'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) in sostituzione dell'Imposta Municipale Propria (I.MU.P.) e della Tassa per i Servizi Indivisibili (T.A.S.I.), nonché le successive modifiche intervenute a più riprese nel testo della normativa stessa.

Il Consiglio comunale ha approvato il regolamento comunale per la disciplina dell'I.M.I.S. con la deliberazione nr. 5 di data 31 marzo 2016.

E previsto l'adeguamento alle ultime disposizioni normative del Regolamento IMIS, con la sola previsione della tassazione delle categorie catastali F2 (Ruderi), tra le quali, nel Comune di Ruffrè Mendola è presente solo un immobile.

Non sono presenti sul territorio beni strumentali di proprietà della Provincia Autonoma di Trento, per i quali a far data del 2022, è previsto il pagamento IMIS.

Il Comune incassa anche il gettito relativo agli immobili relativi alla categoria catastale D la cui IMUP ad aliquota base era invece versata direttamente allo Stato.

Le aliquote standard fissate a valere per il 2022 dalla citata disciplina sono indicate nella tabella.

| Oggetto | Provvedimento | | | | Note |
|-----------------------------------|--|--------------------|--------|------------|------|
| | Aliquota | Organo | Numero | Data | |
| Aliquote IMU | | | | | |
| Tariffe Imposta Pubblicità | € 7,75 annuale € 0,12 giornaliera | Consiglio Comunale | 03 | 31.03.2021 | |
| Tariffe C.U.P (ex TOSAP/COSAP) | € 7,775/ 6,20/ 3,88 annuale € 0,12/ 0,10/ 0,06 giornaliera | Consiglio Comunale | 03 | 31.03.2021 | |
| Tariffe TARI | / | | | | |
| Addizionale IRPEF | / | | | | |
| Imposta di soggiorno | / | | | | |
| Imposta di scopo OO.PP. | / | | | | |
| Servizi a domanda individuale | | | | | |

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2024-2026:

| <i>Entrate comuni di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | | | | | | | |
|--|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 1.0101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 |
| 1.0101.00 | Imposta municipale propria | 530.000,00 | 0,00 | 530.000,00 | 0,00 | 530.000,00 | 0,00 |
| 1.0101.08 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.10 | Addizionale comunale IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.30 | Imposta sulle assicurazioni RC auto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.40 | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.41 | Imposta di soggiorno | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.49 | Tasse sulle concessioni comunali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.50 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tasse automobilistica) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.51 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.0101.52 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.53 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.54 | Imposta municipale secondaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.60 | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.61 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.64 | Diritti mattatoi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.65 | Diritti degli Enti provinciali tutano | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.68 | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.70 | Proventi del Casinò | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.76 | Tasse sui servizi comunali (TASir) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.95 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.96 | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.97 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0101.98 | Altre imposte scattative n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI ANNO 2024 | | PREVISIONI ANNO 2025 | | PREVISIONI ANNO 2026 | |
|----------------------------------|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 1.0101.99 | Altre imposte, tasse e proventi n.a.c. | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.0102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.05 | Compartecipazione IVA ai Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.06 | Compartecipazione IRPEF ai Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.07 | Compartecipazione IRPEF alle Province | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.08 | Tributo provinciale depositato in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.98 | Altre compartecipazioni alle province | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0104.99 | Altre compartecipazioni ai comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0301.01 | Fondi perequativi dallo Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.0302.01 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 | | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 |
| Totale Generale | | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 | 530.200,00 | 0,00 |

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

| <i>Entrate in conto capitale</i> | | | | | | | |
|----------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 4.0100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0100.01 | Imposte da senatorie e condoni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0100.02 | Altre imposte in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 369.000,00 | 369.000,00 | 101.572,31 | 101.572,31 | 101.572,31 | 101.572,31 |
| 4.0200.01 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 369.000,00 | 369.000,00 | 101.572,31 | 101.572,31 | 101.572,31 | 101.572,31 |
| 4.0200.02 | Contributi agli investimenti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0200.03 | Contributi agli investimenti da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0200.04 | Contributi agli investimenti da Istituzioni Social Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0200.05 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0200.06 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.01 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.02 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.03 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.04 | Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.05 | Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.06 | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.07 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano di avanzi pregressi da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.08 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano di avanzi pregressi da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.09 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano di avanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI ANNO 2024 | | PREVISIONI ANNO 2025 | | PREVISIONI ANNO 2026 | |
|----------------------------------|---|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 4.0300.10 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.11 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.12 | Altri trasferimenti in conto capitale da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.13 | Altri trasferimenti in conto capitale da istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0300.14 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 183.000,00 | 183.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0400.01 | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0400.02 | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | 183.000,00 | 183.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0400.03 | Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 4.0500.01 | Permessi di costruire | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 4.0500.02 | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0500.03 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.0500.04 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 | | 567.000,00 | 567.000,00 | 116.572,31 | 116.572,31 | 116.572,31 | 116.572,31 |
| Totale Generale | | 567.000,00 | 567.000,00 | 116.572,31 | 116.572,31 | 116.572,31 | 116.572,31 |

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede che nella SeO vengano evidenziati gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

A partire dal 2018 ha preso avvio il recupero della quota relativa al debito estinto anticipatamente dalla Provincia nell'ambito dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui (prevista dall'art. 22 della legge provinciale 14/2014 - legge finanziaria provinciale 2015 e dal protocollo di finanza locale 2015), che per il Comune di Ruffrè Mendola ammontava ad € 79.893,90.

Nel protocollo d'intesa in materia di finanza locale integrazione per l'anno 2023 e Accordo per il 2024, sottoscritto in data 07 luglio 2023, è stata disposta, come per l'anno 2023, la sospensione della previsione della quota ex FIM per il 2024 ad esclusione della quota relativa al recupero delle somme concesse dalla Provincia per l'estinzione anticipata dei mutui, che per il Comune di Ruffrè Mendola ammonta ad € 7.989,39. Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2023 in tema di indebitamento, data l'incertezza relativa alla programmazione degli investimenti e alla luce delle disposizioni normative nazionali in materia di vincoli di finanza pubblica, prevede che gli spazi finanziari relativi al 2023 assegnati dai Comuni alla Provincia ritornino nella disponibilità dei singoli Comuni.

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

Di seguito il prospetto della capacità 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) | (+) | 522.900,75 | 522.900,75 | 522.900,75 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 243.057,77 | 243.057,77 | 243.057,77 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo II) | (+) | 255.771,70 | 255.771,70 | 255.771,70 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 1.021.730,22 | 1.021.730,22 | 1.021.730,22 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 102.173,02 | 102.173,02 | 102.173,02 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi contribuiti 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 | | 102.173,02 | 102.173,02 | 102.173,02 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2023 | (+) | 31.957,65 | 23.968,26 | 15.978,87 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 31.957,65 | 23.968,26 | 15.978,87 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2024-2026:

| SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
|--|---|--|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.605.784,04 | 1.288.529,39 | 1.215.522,31 | 1.216.322,31 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.345.451,36 | 870.191,93 | 116.572,31 | 116.572,31 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale spese finali | 2.951.235,40 | 2.158.721,32 | 1.332.094,62 | 1.332.894,62 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 23.968,17 | 7.989,39 | 7.989,39 | 7.989,39 |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 457.187,77 | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 |
| Totale | 3.562.391,34 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 3.562.391,34 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

E' stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 31 marzo 2023 il nuovo codice degli appalti che va a sostituire il dlgs 50/2016. Lo stesso si applicherà a tutti i nuovi procedimenti a partire dal primo aprile 2023. In realtà le disposizioni del codice saranno efficaci solo a partire dal primo luglio 2023. Inoltre, sempre dal primo luglio 2023, è prevista l'abrogazione del dlgs 50/2016 e l'adozione delle nuove disposizioni. Il 29 maggio 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il primo correttivo del nuovo codice appalti, il DL 57/2023. Contiene le prime modifiche sul dlgs 36/2023 e riguardano la parità di genere.

Una delle novità del nuovo codice è la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dell'appalto. L'altra modifica sostanziale riguarda i subappalti modificato dall'art. 119 dlgs 36/2023, precisamente al comma 17 che consente l'utilizzo del subappalto a cascata, a differenza di quanto indicato nell'art. 105 dlgs 50/2016 in cui ne era specificato il divieto.

L'articolo 50 del nuovo codice appalti prevede un sistema di procedure per l'affidamento differente rispetto all'impianto precedente: limiti più alti per gli affidamenti diretti e un sistema semplificato.

Sono previste le seguenti procedure di affidamento:

Lavori:

affidamento diretto fino a 150.000 euro;

procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i lavori di importo fino a

- 1 milione di euro; procedura negoziata senza bando, con consultazione di 10 operatori economici, per i
- lavori di importo fino a soglia;

Servizi e forniture:

- affidamento diretto fino a 140.000 euro; procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i servizi/fornitura fino a soglia di rilevanza europea.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La programmazione triennale dei lavori pubblici è allo stato attuale disciplinata, ai sensi dell'art.13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002, che ne ha previsto lo schema, in attesa della modifica di quest'ultimo in recepimento del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 contenente il "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali".

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011, indica un livello minimo di progettazione come presupposto all'inserimento nel programma triennale dei lavori pubblici di un intervento di importo superiore a 100mila euro.

Per rappresentare il quadro completo degli interventi la seguente programmazione evidenzia anche i lavori pubblici di importo inferiore alla soglia definita dal principio contabile per l'inserimento nel programma dei lavori pubblici.

Secondo la normativa provinciale il livello minimo di progettazione è rappresentato dal documento preliminare di progettazione per opere di importo stimato superiore a 1 milione di euro e dal progetto preliminare per opere di importo compreso tra 300mila euro e 1 milione di euro.

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

I nuovi lavori pubblici previsti

| Principali lavori pubblici da realizzare 2024/2026 | Descrizione | Importo iniziale | Fonte di finanziamento | Durata in anni |
|--|--|--------------------|---|----------------|
| | | | | |
| 3671 | ACQUISTO ATTREZZATURE | 2.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3025 | ACQUISTO HARDWARE (POSTAZIONI DI LAVORO) | 2.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3225 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO DI RUFFRE' | 3.000,00 € | Budget PAT | 1 |
| 3029 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI | 15.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3033 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO "SALONE IMPERIALE" | 5.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |

| | | | | |
|---------------|--|---------------------|--|---|
| 366900 | ACQUISTO VIDEOPROIETTORE ED IMPIANTO AUDIO "SALONE VILLA IMPERIALE" | 4.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3706 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE | 10.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3014 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI COMUNALI | 23.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3717 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO E FOGNATURA | 20.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3210 | SPESE PER MESSA IN SICUREZZA STRADALE, REALIZZAZIONE RECINZIONI SICUREZZA SUL TERRITORIO COMUNALE | 10.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3891 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTATURA STRADE COMUNALI, MESSA IN SICUREZZA STRADALE, SOTTOSERVIZI ANNO 2024 | 15.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 6691 | REALIZZAZIONE NUOVO PARCHEGGIO IN LOCALITA' MASO GIORDANI | 150.000,00 € | Budget PAT + Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè + Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |

| | | | | |
|---------------|---|--------------------|--|---|
| 313001 | REGOLARIZZAZIONI TAVOLARI E PERMUTE TERRENTI | 10.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3298 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER ACQUISTO ATTREZZATURE VARIE PER ISTITUTO COMPRESIVO SCUOLA MEDIA FONDO DA IMPEGNARE | 3.000,00 € | Canoni aggiuntivi BIM 2022/2023 | 1 |
| 3695 | RIFACIMENTO SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE E VERTICALE | 20.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3270 | RIQUALIFICAZIONE E SISTEMAZIONE PASCOLI E STRADE FORESTALI | 56.000,00 € | Avanzo Vincolato + Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3632 | SISTEMAZIONE, ACQUISTO ATTREZZATURE E STRUTTURE, RECINZIONI PARCHI GIOCO E AREE VERDI | 5.000,00 € | Budget PAT +Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |

| | | | | |
|---------------|---|--------------------|---|---|
| 3206 | SISTEMAZIONE E RIQUALIFICAZIONE VERDE E NUOVI COLLEGAMENTI SENTIERI (INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALITA' VILLINI E MONTE TOVAL) | 10.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3257 | INTERVENTI STRAORDINARI "AREA LAGO" - LAGHI | 5.000,00 € | Consorzio BIM Piani di Vallata 2024 | 1 |
| 3571 | MANTENIMENTO ARREDO URBANO | 10.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 340400 | INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO "SOSTITUZIONE CALDAIA P.ED. 152" - CUP ----- CIG ----- L. 160/2019 | 65.000,00 € | CONTRIBUTO EFF. ENERGETICO L. 160/2019 (Annualità 2024) + Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 2 |
| 340300 | INTERVENTO DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE "SOSTITUZIONE ASCENSORE P.ED. 152" - CUP -----CIG ----- | 75.000,00 € | CONTRIBUTO EFF. ENERGETICO art. 30, comma 14-bis, del D.L. 30/04/2019, n. 34 (c.d. Decreto Rilancio), indicati nell'allegato A al Decreto del Ministero dell'interno del 18/01/2024 + Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 2 |

| | | | | |
|---------------|--|--------------------|---|---|
| 383900 | OPERE DI SISTEMAZIONE INTERNI NUOVI UFFICI COMUNALI P.ED. 152 | 20.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |
| 3034 | INCARICHI PER PROGETTAZIONI E PROGETTAZIONI 2024 | 15.000,00 € | Oneri di urbanizzazione + sanzioni urbanistiche | 1 |
| 3089 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI O SALA CONSIGLIARE (VARIANTE 2024) | 10.000,00 € | Alienazione compendio immobiliare pt 50 cc Ruffrè | 1 |

Opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

| Descrizione lavori | Anno previsto per ultimazione lavori | Arco temporale di validità del programma | | | |
|--|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | Spesa totale |
| DESCRIZIONE OPERA | | | | | |
| <i>Malga PENEGAL</i> | 2025 | | - | 400.000,00 | 400.000,00 |
| <i>Ristrutturazione ORATORIO</i> | 2025 | | - | 400.000,00 | 400.000,00 |
| <i>MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' IN LOCALITA' MASO COSTA - VIA MASO LANA - SICUREZZA TRATTO STRADALE E REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE PEDONALE</i> | 2024 | 285.000,00 | 200.000,00 | 100.000,00 | 585.000,00 |
| <i>SISTEMAZIONE PASCOLI</i> | 2024 | | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| <i>AMPLIAMENTO MAGAZZINO COMUNALE - Realizzazione nuova tettoia da adibire a deposito comunale</i> | 2024 | 250.000,00 | | | 250.000,00 |
| <i>ULTIMAZIONE INTERNI P.ED 152</i> | 2024 | 350.000,00 | | | 350.000,00 |
| | | 885.000,00 | 300.000,00 | 900.000,00 | 2.085.000,00 |

SCHEDA 2 - Quadro delle disponibilità finanziarie

| | Risorse disponibili | Vincolata Destinata Libera | Arco temporale di validità del programma | | | Disponibilità finanziaria (per gli interi investimenti) |
|---------------|---|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|--|
| | | D/L | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2025 | |
| 1 | Risorse di parte corrente | | - | - | - | - |
| 2 | Vincolate per legge (oneri di urbanizzazione + sanzioni urbanistiche) | D | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 45.000,00 |
| 3 | Fondo per investimenti comunali | L | | | | - |
| 4 | Budget | L | 130.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 330.000,00 |
| 5 | Leggi di settore | L | | | | - |
| 6 | FPV | D | 256.831,93 | | | 256.831,93 |
| 7 | Contributi statali | V | 108.600,00 | | | 108.600,00 |
| 8 | Fondo Unico Territoriale | L | | | | - |
| 9 | Alienazione compendio immobiliare PT 50 CC Ruffre' pf 728/22 -728/1 | D | 183.000,00 | | | 183.000,00 |
| 10 | CONSORZIO BIM: Canoni aggiuntivi, Piani di Vallata | L | 127.300,00 | | | 127.300,00 |
| TOTALI | | | 820.731,93 | 115.000,00 | 115.000,00 | 1.050.731,93 |

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma. In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2024/2026.

in occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, si evidenzia il quadro delle risorse disponibili, il programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026 dell'amministrazione distinta in "articolazione della copertura finanziaria" e "elenco annuale".

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

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 | 521.918,01 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 99.154,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 276.514,32 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura | 593.006,58 | 530.200,00 | 530.200,00 | 530.200,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 1.605.784,04 | 1.288.529,39 | 1.215.522,31 | 1.216.322,31 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 742.096,51 | 353.492,39 | 300.089,39 | 300.089,39 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 569.238,53 | 340.350,00 | 393.222,31 | 394.022,31 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.382.713,44 | 567.000,00 | 116.572,31 | 116.572,31 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.345.451,36 | 870.191,93 | 116.572,31 | 116.572,31 |
| | | | | | - 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 | 3.287.055,06 | 1.791.042,39 | 1.340.084,01 | 1.340.884,01 | Totale spese finali | 2.951.235,40 | 2.158.721,32 | 1.332.094,62 | 1.332.894,62 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 23.968,17 | 7.989,39 | 7.989,39 | 7.989,39 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 430.664,29 | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 457.187,77 | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 |
| Totale Titoli | 3.847.719,35 | 2.331.642,39 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 | Totale Titoli | 3.562.391,34 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |
| Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio | 807.246,02 | | | | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 4.369.637,36 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 | TOTALE COMPLESSIVO | 3.562.391,34 | 2.707.310,71 | 1.880.684,01 | 1.881.484,01 |

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

La spesa viene inoltre articolata in missioni e programmi:

- le **missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi istituzionali perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando risorse finanziarie,

umane e strumentali ad esse destinate;

- i **programmi** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi istituzionali definiti nell'ambito delle missioni.

Di seguito il dettaglio della spesa corrente (titolo 1) e della spesa in conto capitale (titolo 2).

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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 Spese correnti | previsione di competenza | 612.330,71 | 544.600,00 | 543.600,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>68.149,94</i> | <i>2.135,00</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 | 742.976,26 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 437.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>175.000,00</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 | 474.927,93 | | |
| 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 1 | previsione di competenza | 1.049.330,71 | 569.600,00 | 568.600,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>243.149,94</i> | <i>2.135,00</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 | 1.217.904,19 | | |

Missione 02 - Giustizia

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 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 | | |
| 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 | | |

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

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 | 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 3 | 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 | | |

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

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 | 98.761,97 | 97.565,00 | 98.665,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 9.296,97 | 2.000,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 107.641,70 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | <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 | 3.939,32 | | |
| 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 | 101.761,97 | 100.565,00 | 101.665,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 9.296,97 | 2.000,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 111.581,02 | | |

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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 | 13.400,00 | 13.400,00 | 13.400,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>90,00</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 | 13.976,62 | | |
| 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 5 | previsione di competenza | 13.400,00 | 13.400,00 | 13.400,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>90,00</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 | 13.976,62 | | |

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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 | 17.100,00 | 17.100,00 | 17.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>800,00</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 | 24.893,82 | | |
| 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 6 | previsione di competenza | 17.100,00 | 17.100,00 | 17.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>800,00</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 | 24.893,82 | | |

Missione 07 – Turismo

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 | 6.250,00 | 6.250,00 | 6.250,00 |
| | <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 | 6.310,02 | | |
| 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 7 | previsione di competenza | 6.250,00 | 6.250,00 | 6.250,00 |
| | <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 | 6.310,02 | | |

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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 | 20.500,00 | 20.500,00 | 20.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>524,60</i> | <i>524,60</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 | 27.179,70 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 12.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | <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 | 17.104,84 | | |
| 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 | 32.500,00 | 27.500,00 | 27.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>524,60</i> | <i>524,60</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 | 44.284,54 | | |

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

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 | 146.939,70 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 20.222,13 | 8.762,98 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 225.972,23 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 30.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 3.050,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 105.126,84 | | |
| 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 | 176.939,70 | 171.000,00 | 171.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 23.272,13 | 8.762,98 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 331.099,07 | | |

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Rientrano in questa missione le attività di 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.

| MISSIONE 10 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 132.039,70 | 128.100,00 | 128.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 6.051,62 | 100,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 195.381,50 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 285.273,93 | 53.572,31 | 53.572,31 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 32.273,93 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 610.085,72 | | |
| 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 10 | previsione di competenza | 417.313,63 | 181.672,31 | 181.672,31 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 38.325,55 | 100,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 805.467,22 | | |

Missione 11 - Soccorso civile

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

| MISSIONE 11 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Spese correnti | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 5.000,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Spese in conto capitale | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 5.355,22 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | previsione di competenza | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 10.355,22 | | |

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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 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.

| MISSIONE 12 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 174.400,00 | 175.200,00 | 175.900,00 |
| | <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 | 188.323,95 | | |
| 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 12 | previsione di competenza | 174.400,00 | 175.200,00 | 175.900,00 |
| | <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 | 188.323,95 | | |

Missione 13 - Tutela della salute

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

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

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

| 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 | 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 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 | 0,00 | | |

Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'

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

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

| MISSIONE 14 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 9.300,00 | 9.300,00 | 9.300,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 9.255,00 | 9.255,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 25.374,00 | | |
| 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 14 | previsione di competenza | 9.300,00 | 9.300,00 | 9.300,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 9.255,00 | 9.255,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 25.374,00 | | |

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

| MISSIONE 15 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| | <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 | 32.603,17 | | |
| 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 | 15.500,00 | 15.500,00 | 15.500,00 |
| | <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 | 32.603,17 | | |

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

| MISSIONE 16 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 16 | 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 | | |

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Rientrano in questa missione le attività di Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

| MISSIONE 17 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | <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 | 4.151,07 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 99.918,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 99.918,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 128.911,49 | | |
| 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 17 | previsione di competenza | 102.418,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 99.918,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 133.062,56 | | |

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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 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.

| MISSIONE 18 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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> | 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 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 18 | 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 | | |

Missione 19 - Relazioni internazionali

Rientrano in questa missione le attività di 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.

| 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 | | |

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

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 all'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 Spese correnti | previsione di competenza | 34.507,31 | 34.507,31 | 34.507,31 |
| | <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 | 6.000,00 | | |
| 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 4 Rimborso di prestiti | 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 20 | previsione di competenza | 34.507,31 | 34.507,31 | 34.507,31 |
| | <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 | 6.000,00 | | |

Missione 50 - Debito pubblico

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

| MISSIONE 50 | | | | |
|---------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 4 | previsione di competenza | 7.989,39 | 7.989,39 | 7.989,39 |
| Rimborso di prestiti | <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 | 23.968,17 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 | previsione di competenza | 7.989,39 | 7.989,39 | 7.989,39 |
| | <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 | 23.968,17 | | |

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Rientrano in questa missione le attività di 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.

| 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> | 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 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | previsione di competenza | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| | <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 | 130.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 60 | previsione di competenza | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| | <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 | 130.000,00 | | |

Missione 99

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 | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 |
| 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 | 457.187,77 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | previsione di competenza | 410.600,00 | 410.600,00 | 410.600,00 |
| | <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 | 457.187,77 | | |

PIANO INTEGRATO ATTIVITA' 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.

Per il 2022 il documento ha necessariamente un carattere sperimentale: nel corso del corrente anno proseguirà il percorso di integrazione in vista dell'adozione del PIAO 2023-2025.

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:

1. autorizzazione/concessione;
2. contratti pubblici;
3. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi;
4. concorsi e prove selettive;
5. 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, altresì, 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).

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

| Cat. | Posizione economica | Previsti in pianta organica | In servizio | % di copertura |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| B BASE | 01 | 1 | 1 | 100 |
| B BASE | 01 | 1 | 1 | 100 |
| B EVOLUTO | 01 | 1 | 1 | 100 |
| C BASE | 03 | 1 | 1 30 h temporaneo | 0,83 |
| C BASE | 01 | 1 | 1 | 100 |
| C EVOLUTO | 01 | 1 | 1 | 100 |
| C EVOLUTO | 01 | 1 | 1 | 100 |
| SEGRETARIO COMUNALE A SCAVALCO | 3^ CLASSE | 1 | 8 ORE SETT | 0,22 |
| A BASE | 01 | 1 | 1 / TD 14 ORE | 0,38 |

Attualmente la sede Segretariale è scoperta. Il Segretario comunale è in convenzione con il Comune di Borgo di Anaunia dal 01/04/2023 fino al 31/12/2025, come approvato dalla delibera del Consiglio Comunale nr.1 del 15/03/2023.

Il servizio tecnico è in gestione associata tramite convenzione fino al 30/06/2024 con l'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia, nell'interesse dei Comuni di Cavareno e Romeno.