



COMUNE DI CAPACI

**NOTA DI
AGGIORNAMENTO
AL D.U.P.
2024 / 2026**

INDICE

INTRODUZIONE	
PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NEL CONTESTO NORMATIVO	3
2. IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	4
1. LA SEZIONE STRATEGICA (SES)	5
1.1. ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	6
1.1.1. GLI OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO	7
1.1.2. FINANZA PUBBLICA	8
1.1.3. IL PIANO DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR): ASPETTI E CARATTERISTICHE GENERALI	8
1.1.4. ANALISI DEMOGRAFICA	9
1.1.5. ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	10
1.1.6. ENTRATE TRIBUTARIE E PEREQUATIVE	11
1.2. QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	13
1.2.1. QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE ALL'ENTE	14
1.2.2. ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	15
1.2.3. RISORSE UMANE	16
1.2.4. ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	16
1.2.5. SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	17
1.3. INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	18
1.3.1. INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	19
1.3.2. OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	20
1.4.1. STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	39
2. SEZIONE OPERATIVA (SEO)	40
SEZIONE OPERATIVA - PARTE 1	41
2.1.1. DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	41
2.1.2. EVOLUZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	42
2.1.3. ANALISI ENTRATE TITOLO I	44
2.1.4. ANALISI ENTRATE TITOLO II	45
2.1.5. ANALISI ENTRATE TITOLO III	46
2.1.6. ANALISI ENTRATE TITOLO IV	47
2.1.7. ANALISI ENTRATE TITOLO V	48
2.1.8. ANALISI ENTRATE TITOLO VI	49
2.1.9. ANALISI ENTRATE TITOLO VII	50
2.1.10.INDICATORI PARTE ENTRATA	51
2.1.11.ANALISI DELLA SPESA	57
2.1.12 INDICATORI PARTE SPESA	60
2.1.13. EQUILIBRI DI BILANCIO	64
2.1.14. LIMITI DI INDEBITAMENTO	66
SEZIONE OPERATIVA - PARTE 2	67
2.2.1 PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	68
2.2.2 LA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE PER IL TRIENNIO 2024-2026	69
2.2.3 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2024- 2026	75
2.2.4 PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	75
2.2.5 IL PROGRAMMA DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	76
2.2.6. VERIFICA AREE DA DESTINARE ALLE RESIDENZE, ATTIVITÀ PRODUTTIVE E TERZIARIE	77
ALLEGATI A – B – C – D – E – F – G – H – I – L – M – N	

Introduzione

Premessa

Il decreto legislativo n. 118/2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati.

In particolare, il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, (All.4/1 al D.Lgs. 118/2011) afferma che *“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”*.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

a) conoscere, relativamente alle missioni e ai programmi di bilancio, i risultati che l'Ente si propone di conseguire;

b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Il **Documento Unico di Programmazione (DUP)** è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (bilancio, PEG, piano delle performance, piano degli indicatori, rendiconto). Questo documento si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, aventi un orizzonte temporale pari al periodo del mandato amministrativo ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Nella SeS, sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e riprende le decisioni strategiche dell'Ente in un'ottica più operativa. In particolare, la SeO individua gli obiettivi operativi avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione. Inoltre, sulla base del principio contabile della programmazione individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire i propri obiettivi strategici.

La seconda parte della sezione operativa, invece, contiene la programmazione degli investimenti e dei lavori pubblici, la programmazione del fabbisogno del personale, il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari dell'Ente, oltreché il programma biennale degli acquisti e dei servizi.

La SeO costituisce il presupposto dell'attività di controllo strategico, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Con il presente DUP, si prende compiutamente atto dei principi contabili, di cui al D. Lgs. 118/2011, ed in particolare del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, più volte citato.

Si è preso come riferimento l'ordinamento delle spese secondo le missioni e i programmi del bilancio. Si precisa che la denominazione e l'articolazione delle missioni e dei programmi sono fissate dal D.Lgs. 118/2011, per cui non possono essere modificate.

Le linee programmatiche di mandato sono undici, poi declinate in obiettivi strategici, su cui si sono sviluppati gli obiettivi operativi.

La SeS si snoda per missione e per ogni missione sono indicati gli obiettivi strategici di pertinenza. Successivamente, la SeO individua per ogni programma gli obiettivi operativi di pertinenza. Gli obiettivi assegnati a ciascun programma sono considerati distinti. Tutte le attività dell'amministrazione declinate nei diversi servizi, per quanto di competenza, sono riconducibili a specifici obiettivi strategici/operativi.

Il presente modello di DUP tiene conto di quanto introdotto dal D.M. 29 agosto 2018, che ha modificato il punto 8.2 relativo al principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, (All.4/1 al D.Lgs. 118/2011) e chiarisce definitivamente che gli atti di programmazione settoriale sono approvati «senza necessita di ulteriori deliberazioni» nel DUP. A tal proposito, con il presente documento vengono approvati:

- Programma triennale delle opere pubbliche;
- Programmazione del fabbisogno di personale;
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;
- Programma triennale delle forniture di beni e servizi;

1. La programmazione nel contesto normativo

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, 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, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Affinché il processo di programmazione esprima valori veridici ed attendibili, l'Amministrazione ha coinvolto gli *stakeholder* di volta in volta interessati ai programmi oggetto del DUP nelle forme e secondo le modalità ritenute più opportune per garantire la conoscenza, relativamente a missioni e programmi di bilancio, degli obiettivi strategici ed operativi che l'ente si propone di conseguire. Dei relativi risultati sarà possibile valutare il grado di effettivo conseguimento solo nel momento della rendicontazione attraverso la relazione al rendiconto. Dei risultati conseguiti occorrerà tenere conto attraverso variazioni al DUP o nell'approvazione del DUP del periodo successivo.

Per mezzo dell'attività di programmazione, l'Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Pertanto, l'Amministrazione, oltre alle proprie risorse finanziarie e organizzative ha dovuto considerare questi ulteriori vincoli unitamente ai più stringenti limiti di spesa e al blocco delle aliquote tributarie stabiliti a livello centrale.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

2. Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altristrumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo, ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

Bilancio di previsione, PEG, Piano dettagliato degli obiettivi, Piano della Performance.

1. La Sezione Strategica (SeS)

1.1 Analisi delle condizioni esterne

1.1.1 Gli obiettivi individuati

Nel primo mandato amministrativo quinquennale appena conclusosi, pur tra mille difficoltà, si sono gettate le basi per il rilancio sociale, culturale ed economico del nostro paese, realizzando una parte rilevante del programma amministrativo proposto ai cittadini.

Da un punto di vista programmatico, il nuovo quinquennio amministrativo appena avviato servirà per rendere strutturali e non contingenti i risultati raggiunti, consolidandoli in modo da rendere Capaci sempre più vicina agli standards nazionali per servizi, vivibilità e qualità della vita.

Il nostro paese è avviato verso traguardi stimolanti ed ambiziosi, dopo un impegno straordinario rivolto innanzitutto al risanamento finanziario dell'Ente ed a rendere il nostro territorio più pulito, accogliente ed inclusivo.

Tra gli impegni programmatici assunti, una attenzione particolare verrà rivolta ad incrementare ed incentivare il ricorso alle nuove tecnologie digitali, ai software innovativi ed alle relative applicazioni acquistate grazie a delle misure già finanziate con i fondi del PNRR, come l'App IO, PagoPa, la piattaforma per le notifiche digitali, la Piattaforma digitale nazionale dei dati, l'abilitazione al Cloud per le PP. AA. locali.

L'accelerazione del processo di digitalizzazione complessiva dell'attività amministrativa consentirà all'Ente di raggiungere un livello maggiore di efficienza, in termini di accessibilità e di trasparenza, con inevitabili ripercussioni positive sui rapporti tra cittadino e amministrazione.

Il massiccio ricorso alla digitalizzazione dell'attività amministrativa determinerà una maggiore efficienza della macchina burocratica nel suo complesso, uno snellimento delle procedure, un notevole risparmio di tempo e di costi nell'erogazione dei servizi ai cittadini.

Per quanto riguarda il personale comunale, l'obiettivo di medio termine è quello di trasformare tutti i contratti dei dipendenti comunali da part time a full time a 36 ore settimanali, il completamento della pianta organica comunale e l'assunzione di nuovi vigili urbani.

Verrà definito ed ultimato l'iter amministrativo del P.U.D.M. (Piano di Utilizzo del Demanio Marittimo), con la sua approvazione definitiva, verrà acquisita e riqualificata la "Villa a mare", mentre il lungomare verrà trasformato in area pedonale, con un progetto di riqualificazione e di restyling complessivo.

Verrà riqualificato il patrimonio immobiliare comunale, per ottenere, attraverso la sua valorizzazione, una efficace e funzionale fruizione sociale; mentre si garantirà una ottimale fruizione sociale dei beni immobili confiscati alla mafia attraverso l'emanazione di un bando pubblico.

In materia ambientale, verrà costituita la C.E.R. (Comunità Energia Rinnovabile) che consentirà la realizzazione di impianti rinvenienti da fonti di energia sostenibili e verrà completato l'iter amministrativo per la realizzazione del P.A.E.S. (Piano Ambientale per l'Energia Sostenibile).

Sarà strutturalmente consolidata la percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti raggiunta negli ultimi anni (ormai stabilmente oltre il 70 per cento), con l'obiettivo ambizioso di raggiungere entro il 2024 il 75 per cento di raccolta differenziata, grazie anche alla realizzazione del nuovo C. C. R. (Centro Comunale di Raccolta) con il finanziamento di €. 650.000,00 ottenuto dal Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica.

Verrà realizzato e sistemato il Belvedere (Piazzale Croce), grazie al finanziamento di circa €. 900.000,00 del Fondo di coesione europea, finanziato di recente.

Nel centro storico, si interverrà con un intervento di sostituzione progressiva delle vecchie targhette della toponomastica e della numerazione civica in lega leggera con delle targhe in ceramica ed il ripristino degli antichi toponimi dialettali.

In materia di infrastrutture ed opere pubbliche, è ormai in dirittura d'arrivo il project financing relativo all'ampliamento del Cimitero Comunale nell'adiacente area confiscata, con la realizzazione di oltre 2.500 nuovi loculi.

Continuerà l'impegno dell'amministrazione nel mantenere un'attenzione particolare al mondo della scuola, con uno sforzo costante a reperire e destinare nuove risorse finanziarie per la manutenzione e l'adeguamento strutturale e funzionale degli edifici scolastici comunali.

In materia di servizi sociali, verrà garantita una partecipazione attiva e propositiva ai tavoli tematici per la redazione dei Piani di zona previsti e finanziati dalla Legge 328/2000, verrà attivato l'Asilo nido comunale, con affidamento dei relativi servizi attraverso un bando pubblico, verrà realizzato un'area giochi per bambini in Piazza Calogero Troia, verrà proseguito ed implementato il progetto "Inclucities".

1.1.2 Finanza pubblica

Per quanto riguarda la situazione finanziaria comunale, non è stata del tutto completata ed ultimata l'azione di risanamento finanziario già avviato con la passata consiliatura. L'efficace e penetrante azione di ricognizione della complessa situazione economico-finanziaria ci ha consentito di monitorare e di fare emergere numerosissimi debiti pregressi. Per avere un'idea sull'ordine di grandezza dell'azione di risanamento finanziario avviato basterà ricordare che è stata riconosciuta la Consiglio Comunale la legittimità di una ottantina di debiti fuori bilancio per una massa finanziaria che raggiunge i tre milioni di euro complessivi.

In numerosi casi, l'azione preziosa e impeccabile dell'Avvocatura comunale ha consentito all'Ente di perseguire e concretizzare preziose ipotesi transattive, che hanno permesso di chiudere delle annose e cospicue partite debitorie, realizzando dei discreti (in alcuni casi anche notevoli) risparmi economici.

La situazione finanziaria dell'Ente continua ad essere problematica, non solo perché nella seconda parte dell'anno appena conclusi sono stati definiti sfavorevolmente alcuni vecchi contenziosi, che hanno comportato un notevole sforzo finanziario per farvi fronte, ma anche perché rimane sempre incombente il contenzioso con la Curatela Servizi Comunali Integrati S.p.A. ("S.C.I.R.S.U. S.p.A.") in liquidazione per il cospicuo credito preteso (circa €. 4.500.000,00, oltre interessi compensativi e moratori) per il servizio di gestione unitaria e integrata dei rifiuti per n. 46 fatture relative al periodo 2013-2018.

L'Ente cercherà in tutti i modi e con tutti i mezzi di continuare la sua azione di risanamento finanziario, difendendo gli interessi collettivi in ogni sede, ottimizzando le risorse disponibili e incrementando la lotta all'evasione dei tributi locali.

1.1.3 Il piano di ripresa e resilienza (PNRR): aspetti e caratteristiche

L'Amministrazione comunale può ritenersi soddisfatta per i finanziamenti ottenuti con il PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) che ammontano complessivamente a circa 4 milioni di euro, per la realizzazione di 5 progetti presentati dal nostro Comune ed inseriti nel Piano Urbano Integrato della Città Metropolitana di Palermo denominato "*Palermo+: Metropoli aperta, Città per tutti*", che ci consentiranno di cambiare il volto del nostro paese.

I cinque progetti del Comune di Capaci finanziati con i fondi del PNRR sono:

1 Lavori di ripristino di antichi tracciati nel centro storico: via Trinità, Cascino, Verdi, Cadorna, Madonna delle Grazie, Pio IX, Quattro Aprile e Mameli, per un importo di €. 1.062.813,80;

2 Interventi di Riqualificazione Urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche ed inserimento verde pubblico e arredi della via O. Graziano e del tratto stradale antistante la piazza C. Troia, nel centro storico del Comune di Capaci, per un importo di €. 980.184,92;

3 Rigenerazione urbana aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento delle barriere architettoniche, inserimento elementi di Smart city, aree con accesso dal viale Mediterraneo denominata "Copacabana" e area prospiciente il tratto finale di Via Kennedy, per un importo di €. 1.159.524,16;

4 Rigenerazione urbana di aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento delle barriere architettoniche, inserimento elementi Smart city, area denominata "Rizzuti", adiacente il Centro Storico (alle spalle della Farmacia Romano), per un importo di €. 432.633,27;

5 Interventi di Riqualificazione Urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche, demolizione edificio fatiscente ed inserimento verde pubblico e arredi nel tratto di collegamento tra le vie F. Crispi e Abate G. Meli e della via delle vasche e via Del Fante, nel centro storico del comune di Capaci, per un importo di €. 339.316,12.

L'importo complessivo dei finanziamenti relativi ai cinque progetti appena elencati ammonta complessivamente a €. 3.974.472,27 ed alcune di tali opere verranno avviate già nei primissimi mesi del 2024.

Pare opportuno in questo contesto ricordare che il nostro Comune è interessato alla realizzazione di una Casa di comunità sanitaria nei locali del Poliambulatorio di Capaci, con i fondi di una delle Missioni del PNRR, con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'assistenza sanitaria offerta ai cittadini.

1.1.4. Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2021	2022	2023
Popolazione al 31.12	11485	11418	11526
Nuclei familiari	4415	4649	4724
Numero dipendenti	90	87	81

Andamento demografico della popolazione

Voce	2021	2022	2023
Nati nell'anno	113	84	89
Deceduti nell'anno	104	121	120
Saldo naturale nell'anno	9	-37	-31
Iscritti da altri comuni	324	428	375
Cancellati per altri comuni	426	453	392
Cancellati per l'estero	34	28	23
Altri cancellati	21	1	3
Saldo migratorio e per altri motivi	-114	-11	-17
Numero medio di componenti per famiglia	2,601	2,456	2,43
Iscritti dall'estero	26	17	26
Altri iscritti	17	26	11

Composizione della popolazione per età

Voce	2021	2022	2023
Età prescolare 0-6 anni	952	947	744
Età scolare 7-14 anni	1349	1342	985
Età d'occupazione 15-29 anni	1950	1943	1816
Età adulta 30-65 anni	5181	5231	5669
Età senile > 65 anni	2053	1955	2312

1.1.5 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2021	2022	2023
Frazioni geografiche	0	0	0
Superficie totale del Comune (ha)	612	612	612
Superficie urbana (ha)	400	400	400
Lunghezza delle strade esterne (km)	17	17	17
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	21	21	21

Strutture

Voce	2021	2022	2023
Asili nido	0	0	0
Asili nido - Addetti	0	0	0
Asili nido - Educatori	0	0	0
Impianti sportivi	4	4	4
Mense scolastiche	0	0	0
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	1741	1741	1741
Raccolta rifiuti (q)	46230	39642	39066

1.1.6. Entrate tributarie e perequative

L'autonomia impositiva riconosciuta al Comune, a legislazione vigente, si concretizza nella determinazione annuale, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, delle aliquote e delle tariffe dei tributi comunali, delle addizionali, delle entrate extra-tributarie nei limiti stabiliti dalle singole leggi tributarie.

Come negli anni precedenti si conferma la possibilità di agire sulla leva fiscale.

E' importante evidenziare che questa Amministrazione intende progressivamente implementare la lotta all'evasione potenziando gli strumenti e gli applicativi, anche attraverso la valutazione di ulteriori strumenti proposti dal legislatore nazionale per la definizione dei crediti tributari scaduti nel rispetto dell'attenzione a che tutti i cittadini paghino comunque quanto dovuto per tributi e servizi fruiti (es: definizione agevolata).

Imposta municipale propria

L'Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'art. 1, commi da 739 a 783, della Legge n. 160/2019.

Presupposto dell'imposta è il possesso di immobili a titolo di proprietà o altro diritto reale, escluse le abitazioni principali e relative pertinenze di categoria catastale diversa da A/1, A/8 e A/9. L'imposta si applica sul valore degli immobili determinato per i fabbricati iscritti in catasto sulla base della rendita catastale.

La potestà riconosciuta al Comune in materia di IMU consiste nella determinazione delle aliquote tra un minimo (che può arrivare all'azzeramento) ed un massimo per le varie fattispecie imponibili soggette al tributo. Il gettito IMU è di competenza comunale ad eccezione del gettito dei fabbricati classificati nel gruppo catastale D ad aliquota pari allo 0,76% che è di competenza dello Stato. Inoltre, una quota dell'IMU di spettanza comunale è trattenuta dall'Agenzia delle Entrate per alimentare il Fondo di solidarietà comunale, che viene corrisposto ai Comuni secondo criteri variabili nel tempo. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 16/2014, l'IMU va iscritta nel bilancio comunale al netto di tutte le somme trattenute dallo Stato.

Per il triennio 2024-2026 l'Amministrazione Comunale conferma la volontà di mantenere invariate le aliquote IMU così come determinate con delibera di C.C. n. 10 del 15.02.2023.

Addizionale comunale Irpef

L'addizionale comunale IRPEF è disciplinata dall'art. 1 del D. Lgs. n. 360/98. L'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF per l'anno 2024 è determinata nello 0,65%, per redditi inferiori a €. 28.000 nello 0,80% l'aliquota per redditi superiori a €. 28.001,00.

TARI

La TARI (Tassa sui rifiuti) è destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore. Il presupposto impositivo è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. I soggetti passivi del tributo sono i possessori o detentori a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il tributo è corrisposto in base a tariffa, commisurata all'anno solare, tenendo conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. n. 158/99. L'articolazione tariffaria deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio di gestione dei rifiuti.

In materia di TARI al Comune compete la determinazione delle tariffe sulla base del piano economico – finanziario del servizio di gestione dei rifiuti che viene predisposto dall'Ente, validato da SSR ed approvato in Consiglio Comunale sulla base di un nuovo metodo tariffario (MTR-2) definito dalla ARERA

Per l'anno 2024 si è quantificata la medesima spesa per il servizio rifiuti dell'anno 2023, in attesa dell'elaborazione del PEF 2024 - 2026, così pure la previsione di entrata è stata mantenuta invariata rispetto a quanto deliberato con riferimento alla annualità 2023.

Le nuove tariffe saranno approvate quindi entro il termine del 30/04/2024 come previsto dall'art. 3, comma 5-quinquies, D.L. 228/2021 successivamente modificato dall'art. 43, comma 11 del D.L. 50/2022.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2024 in:

- euro 150.000,00 per ruoli C.d.S. 208;
- euro 50.000,00 per proventi C.d.S. 208.

Con atto Giunta Municipale n. 207 del 08.11.2023 la somma di euro 100.000,00 è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato euro 10.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale di Polizia Municipale.

La quota vincolata è destinata al titolo I della spesa.

Fondo di solidarietà comunale

Il Fondo di solidarietà comunale (FSC) è composto da risorse che per una quota consistente provengono dal gettito IMU trattenuto dal Ministero a ciascun singolo comune (componente orizzontale), anche se non mancano risorse integrative provenienti dal bilancio statale (componente verticale) incrementate negli anni per compensare gli effetti dell'abolizione dei gettiti tributari (IMU prima casa, TASI, ecc.).

Le risorse sono ripartite secondo due criteri, il cui peso nel corso degli anni è destinato a rovesciarsi:

- criterio storico, dato dal totale dei trasferimenti ricevuti dal singolo ente e successivamente fiscalizzati, confrontato con il gettito IMU-TASI;
- criterio perequativo, su cui incidono i fabbisogni standard determinati dalla Commissione tecnica (CTSF) sulla base dei questionari SOSE e la capacità fiscale.

Il criterio perequativo raggiungerà nel 2024 un peso del 52,5%, nel 2025 un peso del 60%, nel 2026 un peso del 68% ed è destinato ad aumentare sino a raggiungere il 100% nel 2030.

La legge di bilancio per il 2020 (legge n. 160/2019, comma 848) ha disposto un incremento delle risorse del Fondo quale reintegro progressivo del Fondo delle risorse decurtate negli anni 2014-2018 a titolo di concorso alla finanza pubblica, ai sensi dell'art. 47 del D.L. n. 66/2014. Tali risorse aggiuntive hanno ricostituito una quota di risorse di carattere "verticale", che sono state destinate a specifiche esigenze di correzione della perequazione ai fini del riparto del Fondo di solidarietà comunale.

Con la legge di bilancio per il 2021 (art. 1, comma 791-792, legge n. 178/2020), la dotazione del Fondo di solidarietà comunale è stata incrementata al fine di destinare risorse aggiuntive al finanziamento dei servizi sociali comunali (dal 2021) e al potenziamento degli asili nido comunali (dal 2022), con particolare attenzione ai comuni nei quali i predetti servizi denotano maggiori carenze. Tali risorse, integrate dalla legge di bilancio per il 2022 (commi 563 e 172, legge n. 234/2021), sono ripartite tra i comuni sulla base di criteri perequativi. La novità di tali assegnazioni sta nel fatto che tali risorse sono legate ad obiettivi di servizio che devono essere garantiti per il raggiungimento dei livelli essenziali delle prestazioni. Pertanto, esse sono soggette a precisi obblighi di utilizzo, monitoraggio e di rendicontazione.

La legge di bilancio per il 2022 (art. 1, comma 174, legge n. 234/2021) ha inoltre previsto l'assegnazione di una quota delle risorse del Fondo di solidarietà comunale da finalizzare all'incremento del numero di studenti disabili, frequentanti la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado, privi di autonomia, a cui viene fornito il trasporto per raggiungere la sede scolastica. La norma prevede la determinazione di obiettivi di incremento della percentuale di studenti disabili trasportati che devono essere conseguiti con le risorse assegnate, secondo un percorso di convergenza nei livelli dei servizi offerti sul territorio, e il monitoraggio sull'utilizzo delle risorse stesse, volto ad assicurare che le risorse aggiuntive del FSC siano effettivamente destinate al potenziamento del servizio.

I valori dei trasferimenti erariali ed in particolari quelli del Fondo di solidarietà comunale sono pubblicati sul sito internet <http://finanzalocale.interno.it>.

1.2. Quadro delle condizioni interne dell'Ente

1.2.1. Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

- dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Di questi ultimi, però, si è in attesa del relativo provvedimento legislativo. Pertanto, in assenza del riferimento ai costi standard, gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate si focalizzeranno sulla loro situazione economica e finanziaria, sugli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'Amministrazione;
- degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:
- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

1.2.2. Organizzazione dell'ente.

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Responsabilità.

Centri di responsabilità	
Centro	Responsabile
Obiettivi strategici	
AREA I	Roccella Antonia
AREA II	Di Maggio Francesco Paolo
AREA III	Baiamonte Giovanni
AREA IV	Modica Paolo
AREA V	Virga Rocco
AREA VI	Morena Marzia
AREA VII	Lupica Vincenzo
AVVOCATURA COMUNE - STAFF SEGRETARIO COMUNALE	Lo Biundo Leonardo

1.2.3 Risorse umane

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.11.2023, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	1
D3	FUNZIONARIO TECNICO	1	0
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	4	4
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO LEGALE	1	1
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE	1	1
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	2	2
D1	FARMACISTA	1	1
D1	SPECIALISTA DI VIGILANZA	2	2
D1	ASSISTENTE SOCIALE	1	1
C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	12	10
C1	ISTRUTTORE CONTABILE	1	0
C1	ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA	3	2
C1	AGENTE DI P.M.	11	6
C1	ASSISTENTE ASILO NIDO	4	4
B3	COLLABORATORE PROFESSIONALE	2	1
B3	ESECUTORE CENTRALINISTA	1	1
B3	COLLABORATORE PROF.LE GIARDINIERE	1	0
B1	ESECUTORE TECNICO	2	1
B1	ESECUTORE AMMINISTRATIVO	34	33
B1	OPERAIO SPECIALIZZATO ELETTRICISTA	1	1
A	CUSTODE CIMITERO	2	2
A	OPERATORE	9	7
TOTALE		97	81

1.2.4. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

1.2.5. Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
AMAP SPA	€ 25.581.337,00	0,00000001
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI RSU S.P.A.ATO PA1 IN FALLIMENTO	€ 107.093,59	8,11
S.R.R. SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DI GESTIONE DEIRIFIUTI	€ 120.000,00	1,143

BILANCIO CONSOLIDATO

Il Comune di Capaci, con delibera di Consiglio Comunale n. 87 del 27 dicembre 2023, ha approvato il bilancio consolidato dell'ente riferito all'anno 2022. Tale bilancio consolidato è stato redatto coinvolgendo gli organismi partecipati componenti il Gruppo Comune di Capaci oggetto di consolidamento, così come individuati con la delibera di Giunta Comunale n. 188 del 11 ottobre 2023. L'organismo coinvolto è stato la società: S.R.R. SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DI GESTIONE DEI RIFIUTI

1.3. Indirizzi e obiettivi strategici

1.3.1. Indirizzi e obiettivi strategici

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

COMUNE DI CAPACI

Sottotema strategico	Descrizione
Comune di Capaci	

Obiettivi Programmatici

Le linee programmatiche e gli obiettivi prioritari sono sintetizzati nei punti programmatici che seguono:

- Ristrutturazione e rivisitazione del sito web istituzionale, istituzione del servizio di certificazione e di documentazione on line e relativa consegna a domicilio;
- Un comune trasparente, professionale, affidabile e semplice. Operare perché il Comune sia interlocutore competente, affidabile, trasparente e digitalizzato che si rapporti con semplicità al cittadino
- Formazione e qualificazione professionale del personale comunale al fine di fornire alla cittadinanza servizi di qualità;
- Ambiente: Istituzione di corsi e di giornate di diffusione della cultura di salvaguardia ambientale;
- Rifiuti: obiettivo di raggiungere entro il 2024 una percentuale di raccolta differenziata pari al 75%;
- Promuovere una città intelligente e circolare: riprogettare il territorio puntando su una città Eco-Sostenibile con l'obiettivo di ottenere risultati in materia di salute e benessere, agevolando la crescita economica e l'occupazione
- Verde pubblico ed attrezzato: Realizzazione piazzale Croce, promozione di iniziative di trekking erilancio villa comunale;
- Riquilibrare l'immagine della città' e assicurarne la pulizia e il decoro urbano;
- Avviare un piano di manutenzione ordinaria e straordinaria di strade e marciapiedi;
- Infrastrutture e opere pubbliche: Manutenzione ed adeguamento strutturale edifici scolastici, manutenzione marciapiedi Corso Vittorio Emanuele e Via Mons. Siino, ampliamento cimitero comunale, realizzazione di un salotto pubblico in Via Graziano, rifacimento manto stradale di diverse strade e di piazza Matrice, realizzazione Belvedere;
- Protezione civile e sicurezza: potenziamento organico Polizia Municipale, adeguamento piano Protezione comunale per la Protezione Civile;
- Adeguamento e valorizzazione Villa Comunale e campi da tennis.

- Sviluppo economico e commercio, Marketing Territoriale e Turismo. Sostenere e promuovere l'economia locale attraverso azioni di valorizzazione delle potenzialità del territorio
- la Cultura e la memoria: Fortificare l'identità locale attraverso la valorizzazione delle tradizioni popolari, la promozione delle realtà culturali presenti tanto in centro quanto nelle periferie.
- Sport e politiche giovanili: Diffondere e promuovere, attraverso un confronto con le realtà sportive del territorio, la pratica sportiva in tutta la popolazione, privilegiando approcci integrati migliorando l'impiantistica sportiva e individuando spazi, anche all'aperto, per il gioco libero e per attività organizzate e destrutturate, a livello dilettantistico e non.
- Welfare, salute e lavoro Sostenere progetti di inclusività sociale nell'ottica di una civile convivenza;
- Partecipazione, Sicurezza, Legalità, Diritti: Incentivare la partecipazione dei cittadini come strumento di condivisione delle scelte che l'Amministrazione intende porre in essere e finalizzate al bene comune, presidio di legalità e sicurezza.

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

1.3.2. Obiettivi strategici per missione

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	237.336,68	240.273,03	362.226,79	280.300,00	213.300,00	213.300,00	-22,62
Programma 01.02 Segreteria generale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.534.643,23	1.871.187,53	1.941.814,44	1.816.500,00	1.736.000,00	1.712.000,00	-6,45
Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	794.949,67	781.543,10	1.183.775,00	953.000,00	908.600,00	905.500,00	-19,49

Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	45.515,74	69.972,17	130.900,00	180.900,00	180.900,00	180.900,00	+38,20

Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	19.738,75	84.062,45	17.040,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-47,18

Programma 01.06 Ufficio tecnico

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	718.229,86	704.216,76	704.893,40	590.500,00	543.500,00	543.500,00	-16,23

Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	26.347,47	53.240,00	40.500,00	81.567,00	55.000,00	55.000,00	+101,40

Programma 01.11 Altri servizi generali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	226.328,41	28.790,20	270.500,00	321.500,00	81.500,00	81.500,00	+18,85

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.603.089,81	3.833.285,24	4.651.649,63	4.233.267,00	3.727.800,00	3.700.700,00	

Missione**03 Ordine pubblico e sicurezza****Programmi****Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	514.364,25	584.663,37	702.300,00	597.700,00	557.700,00	557.700,00	-14,89

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	514.364,25	584.663,37	702.300,00	597.700,00	557.700,00	557.700,00	

Missione**04 Istruzione e diritto allo studio****Programmi****Programma 04.01 Istruzione prescolastica**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00

Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	174.306,80	94.450,00	765.000,00	265.200,00	110.000,00	110.000,00	-65,33

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	15.000,00	114.291,74	32.836,58	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-8,64

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	192.306,80	211.741,74	800.836,58	298.200,00	143.000,00	143.000,00	

Missione**05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali****Programmi****Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	1.718.520,82	6.821.492,52	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-99,27

Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.500,00	1.718.520,82	6.821.492,52	50.000,00	50.000,00	50.000,00	

Missione**07 Turismo****Programmi****Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	38.209,21	120.354,45	71.000,00	45.000,00	43.000,00	43.000,00	-36,62

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	38.209,21	120.354,45	71.000,00	45.000,00	43.000,00	43.000,00	

Missione**08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa****Programmi****Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	9.704,00	129.386,37	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	9.704,00	129.386,37	0,00	100.000,00	0,00	0,00	

Missione**09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente****Programmi****Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	551.405,41	117.487,34	129.300,00	111.000,00	21.000,00	21.000,00	-14,15

Programma 09.03 Rifiuti

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.323.595,23	2.381.197,44	2.460.000,00	2.460.000,00	2.460.000,00	2.460.000,00	0,00

Programma 09.04 Servizio idrico integrato

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	3.660,00	5.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	+500,00

Programma 09.08 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	17.296,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.892.297,04	2.502.344,78	2.594.300,00	2.601.000,00	2.511.000,00	2.511.000,00	

Missione**10 Trasporti e diritto alla mobilita'****Programmi****Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	439.000,00	451.249,86	575.000,00	492.000,00	492.000,00	492.000,00	-14,43

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	439.000,00	451.249,86	575.000,00	492.000,00	492.000,00	492.000,00	

Missione**11 Soccorso civile****Programmi****Programma 11.01 Sistema di protezione civile**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	5.000,00	23.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,65

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	5.000,00	23.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	

Missione

12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programmi

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

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	31.000,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	0,00

Programma 12.02 Interventi per la disabilita'

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	63.999,05	50.000,00	28.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	+7,14

Programma 12.03 Interventi per gli anziani

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	30.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-33,33

Programma 12.05 Interventi per le famiglie

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	348.268,15	13.691,40	14.200,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	+40,85

Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	364.914,70	497.856,94	716.344,54	895.000,00	725.000,00	725.000,00	+24,94

Programma 12.08 Cooperazione e associazionismo

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	+20,00

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	60.878,55	71.360,00	81.500,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	-36,20

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	904.060,45	647.908,34	860.044,54	1.168.000,00	998.000,00	998.000,00	

Missione**13 Tutela della salute****Programmi****Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	425.837,14	408.532,57	482.900,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	+10,79

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	425.837,14	408.532,57	482.900,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	

Missione**14 Sviluppo economico e competitivita'****Programmi****Programma 14.01 Industria PMI e Artigianato**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	6.500,00	175.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	

Missione**15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale****Programmi****Programma 15.03 Sostegno all'occupazione**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione**17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche****Programmi****Programma 17.01 Fonti energetiche**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione**20 Fondi e accantonamenti****Programmi****Programma 20.01 Fondo di riserva**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	15.413,68	63.438,14	56.987,50	60.769,22	+311,57

Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	4.380.361,54	3.390.080,00	3.390.080,00	3.390.080,00	-22,61

Programma 20.03 Altri fondi

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	102.845,33	0,00	4.495.047,09	4.589.299,85	4.410.326,01	4.281.270,45	+2,10

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	102.845,33	0,00	8.890.822,31	8.042.817,99	7.857.393,51	7.732.119,67	

Missione**50 Debito pubblico****Programmi****Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	358.655,60	264.783,91	285.124,70	343.100,00	292.000,00	297.500,00	+20,33

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	358.655,60	264.783,91	285.124,70	343.100,00	292.000,00	297.500,00	

Missione**60 Anticipazioni finanziarie****Programmi****Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	+0,54

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	

Missione**99 Servizi per conto terzi****Programmi****Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro**

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	14.878.629,95	13.541.465,10	22.519.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	+1,07

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	14.878.629,95	13.541.465,10	22.519.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	

1.4.1. Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per la conseguente deliberazione;
- l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per la conseguente deliberazione;
- lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- le variazioni di bilancio;
- lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.
- Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

2. SEZIONE OPERATIVA (SeO)

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

2.1.1. Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, 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 macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

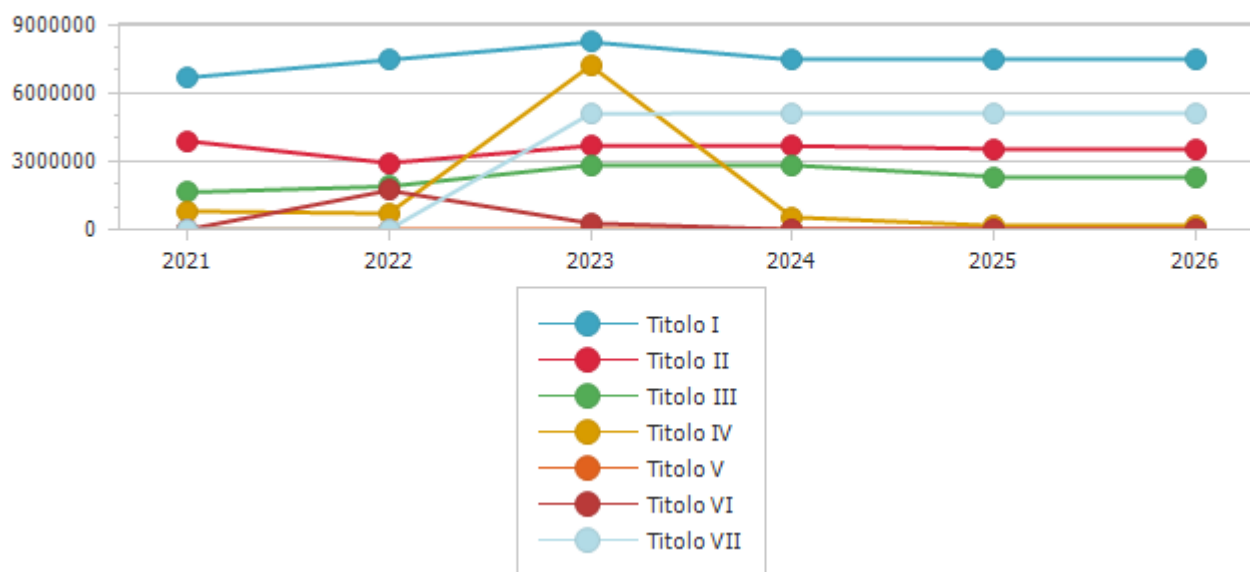
L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

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

2.1.2. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

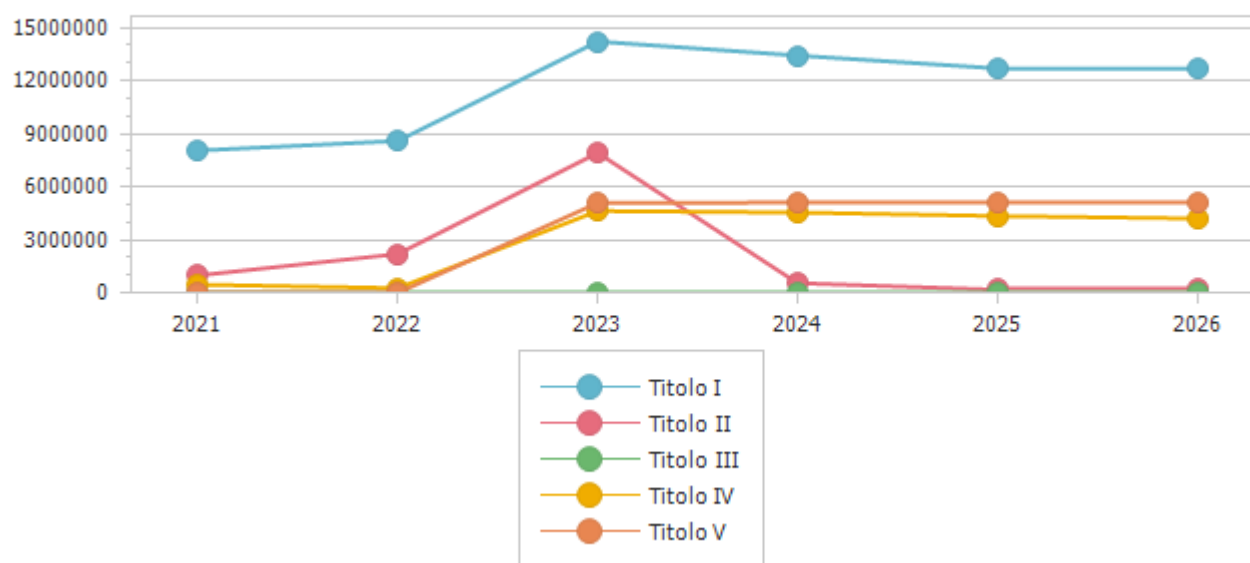
Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.664.626,76	7.447.242,81	8.225.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	-9,48
2 Trasferimenti correnti	3.889.882,13	2.924.505,93	3.679.985,36	3.673.900,00	3.542.000,00	3.542.000,00	-0,17
3 Entrate extratributarie	1.638.641,11	1.896.979,79	2.838.003,54	2.824.000,00	2.323.200,00	2.323.200,00	-0,49
4 Entrate in conto capitale	809.247,96	708.637,56	7.192.115,52	546.767,00	175.000,00	175.000,00	-92,40
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti	0,00	1.718.520,82	283.054,57	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	+0,54
Totale	13.002.397,96	14.695.886,91	27.302.567,99	19.601.637,00	18.597.170,00	18.597.170,00	

Entrate



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	8.046.911,79	8.592.776,73	14.217.947,73	13.424.153,14	12.694.702,50	12.691.384,22	-5,58
2 Spese in conto capitale							
	980.956,91	2.195.710,81	7.917.608,52	546.767,00	175.000,00	175.000,00	-93,09
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	461.500,93	264.783,91	4.629.414,03	4.542.664,85	4.344.691,01	4.201.135,45	-1,87
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	+0,54
Totale	9.489.369,63	11.053.271,45	31.849.379,28	23.625.554,99	22.326.363,51	22.179.489,67	

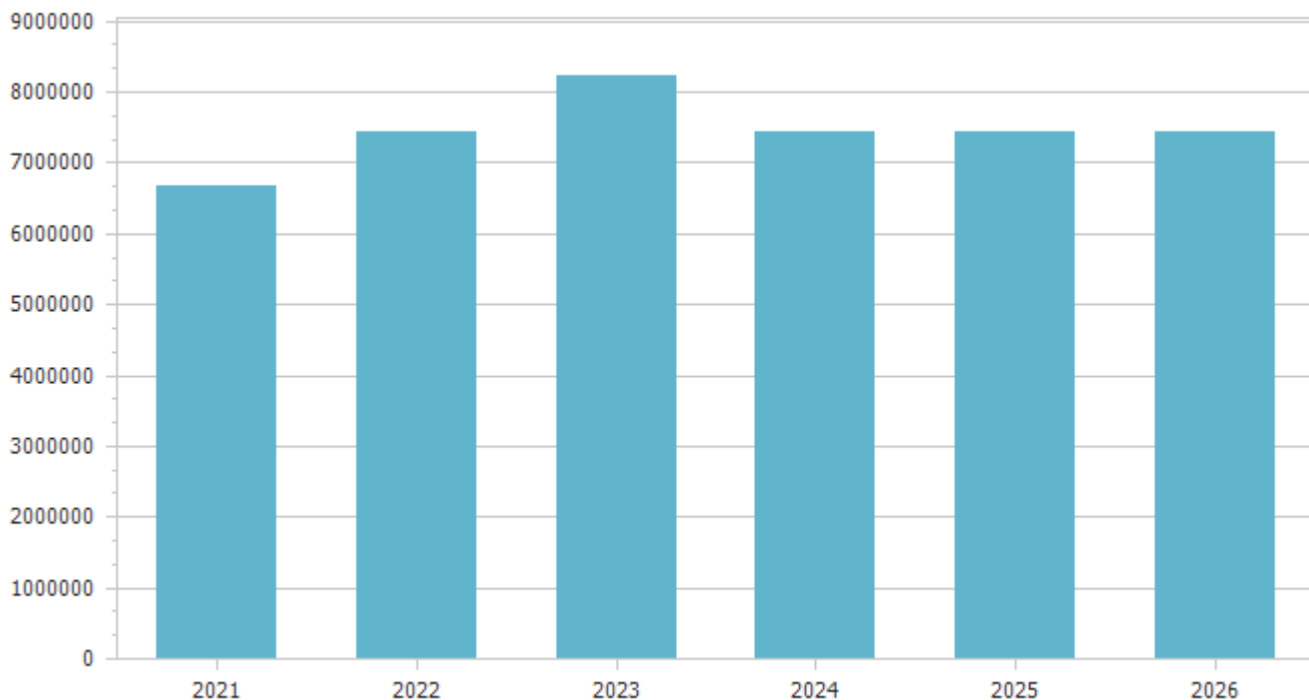
Spese



2.1.3. Analisi delle entrate.

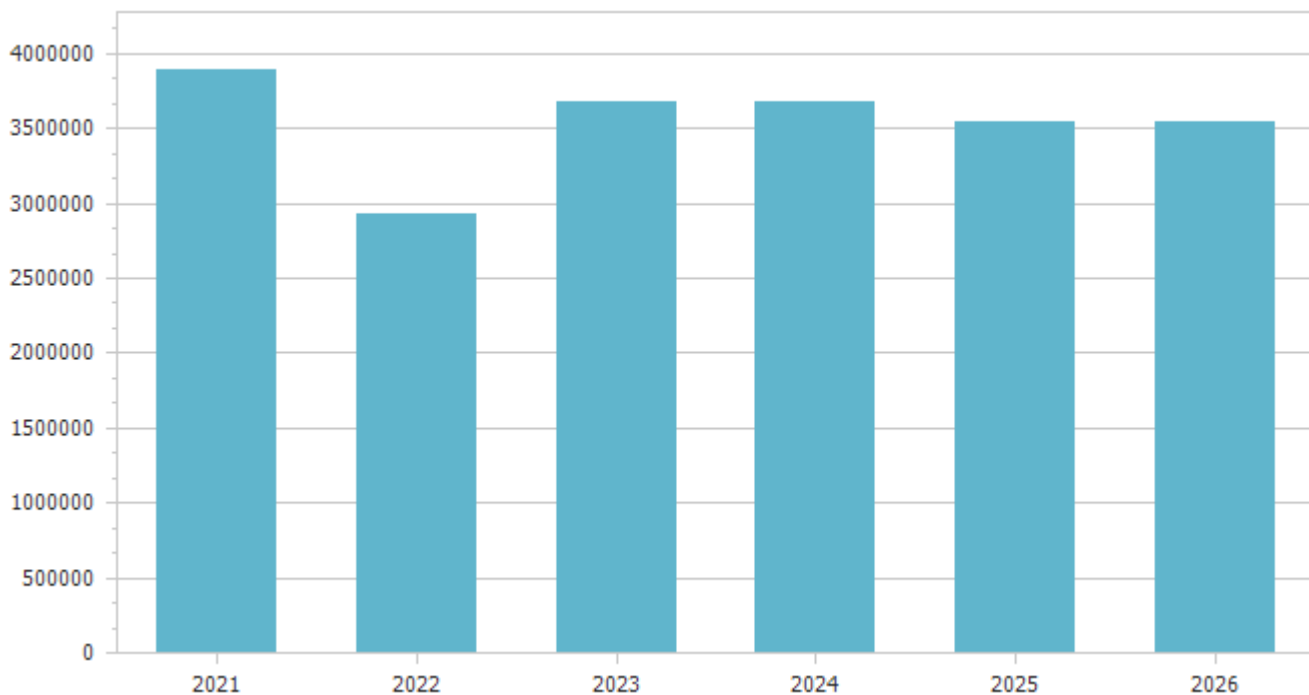
Analisi delle entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati	6.664.626,76	7.447.242,81	8.225.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	-9,48
Totale	6.664.626,76	7.447.242,81	8.225.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	7.445.000,00	



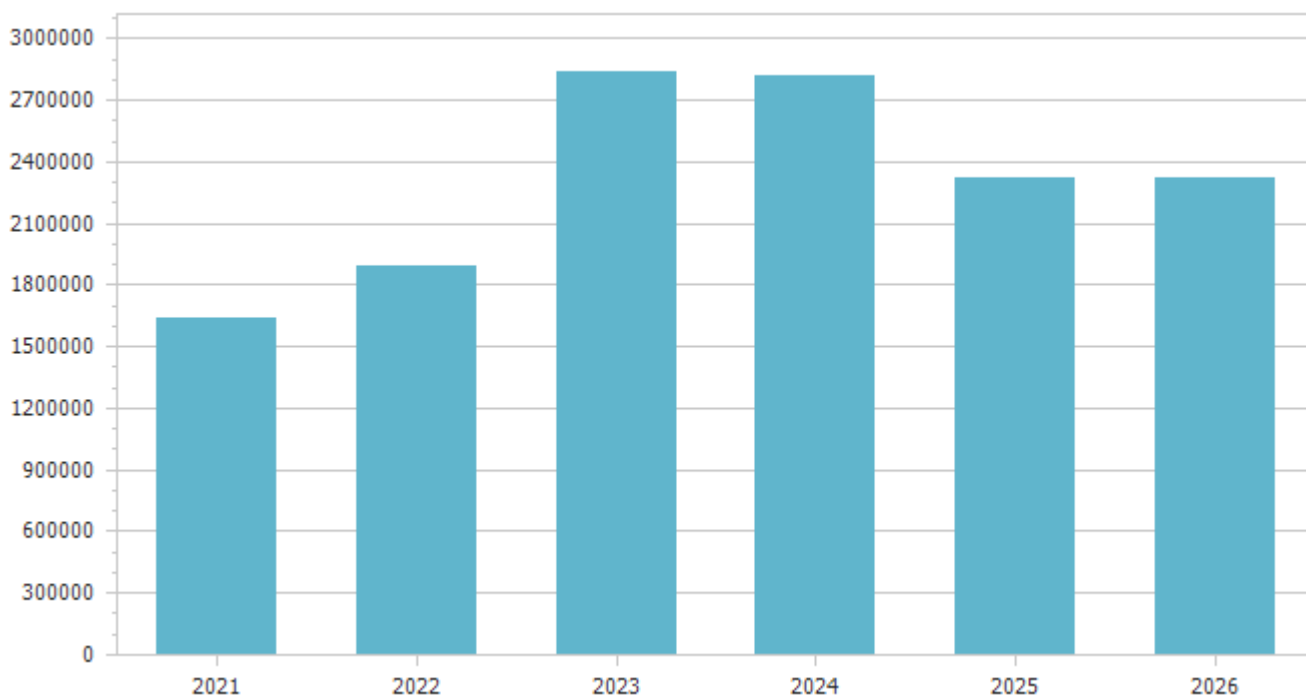
2.1.4. Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.889.882,13	2.924.505,93	3.557.993,36	3.672.900,00	3.541.000,00	3.541.000,00	+3,23
103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	121.992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.889.882,13	2.924.505,93	3.679.985,36	3.673.900,00	3.542.000,00	3.542.000,00	



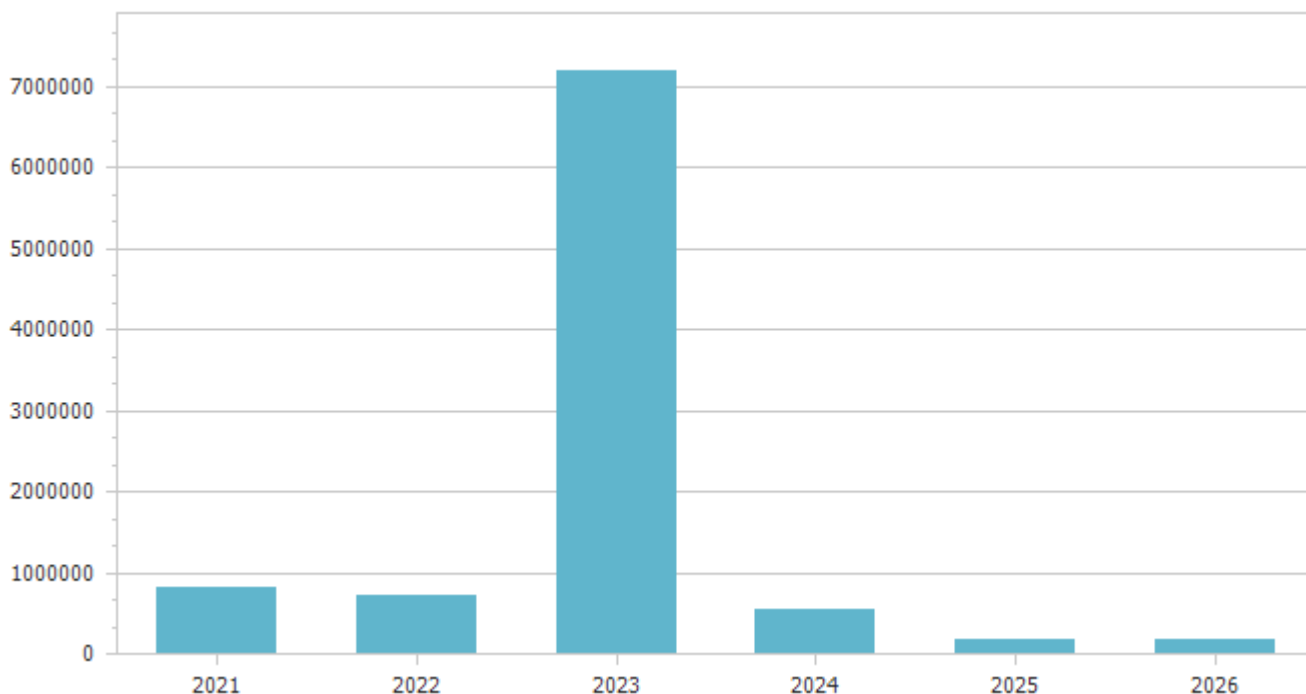
2.1.5. Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.351.577,16	1.167.852,20	1.565.500,00	1.894.000,00	1.533.200,00	1.533.200,00	+20,98
200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	216.705,60	648.367,61	540.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	-51,85
500 Rimborsi e altre entrate correnti	70.358,35	80.759,98	732.503,54	670.000,00	530.000,00	530.000,00	-8,53
Totale	1.638.641,11	1.896.979,79	2.838.003,54	2.824.000,00	2.323.200,00	2.323.200,00	



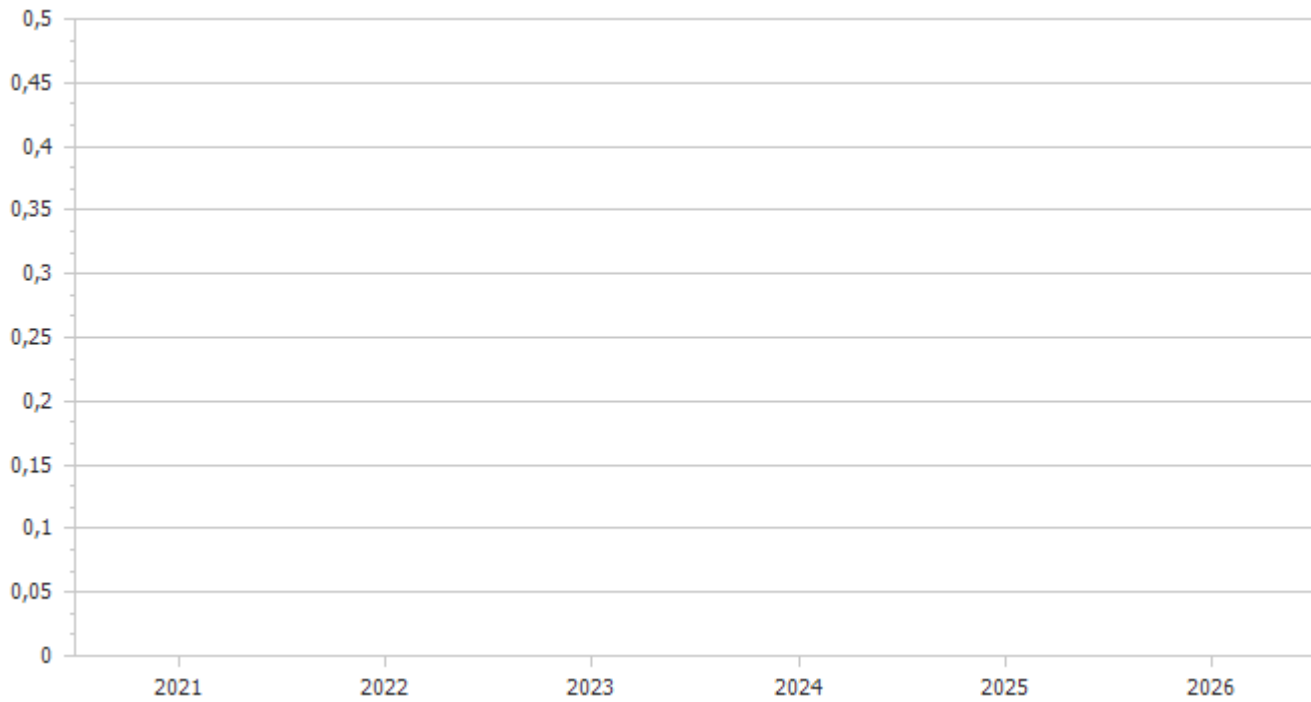
2.1.6. Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	648.102,03	586.951,13	6.785.032,52	345.200,00	0,00	0,00	-94,91
205 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	70.083,00	26.567,00	0,00	0,00	-62,09
310 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501 Permessi di costruire	161.145,93	121.686,43	292.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	-40,07
Totale	809.247,96	708.637,56	7.192.115,52	546.767,00	175.000,00	175.000,00	



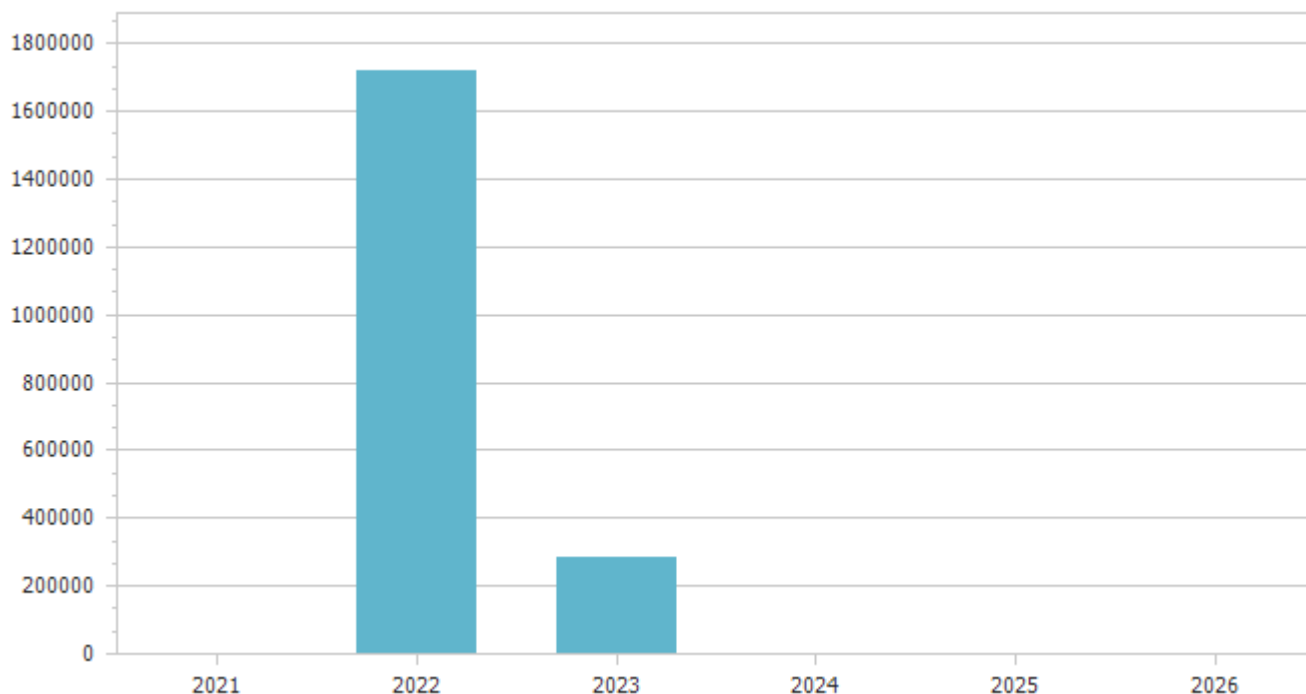
2.1.7. Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							



2.1.8. Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
301 Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.718.520,82	283.054,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	1.718.520,82	283.054,57	0,00	0,00	0,00	



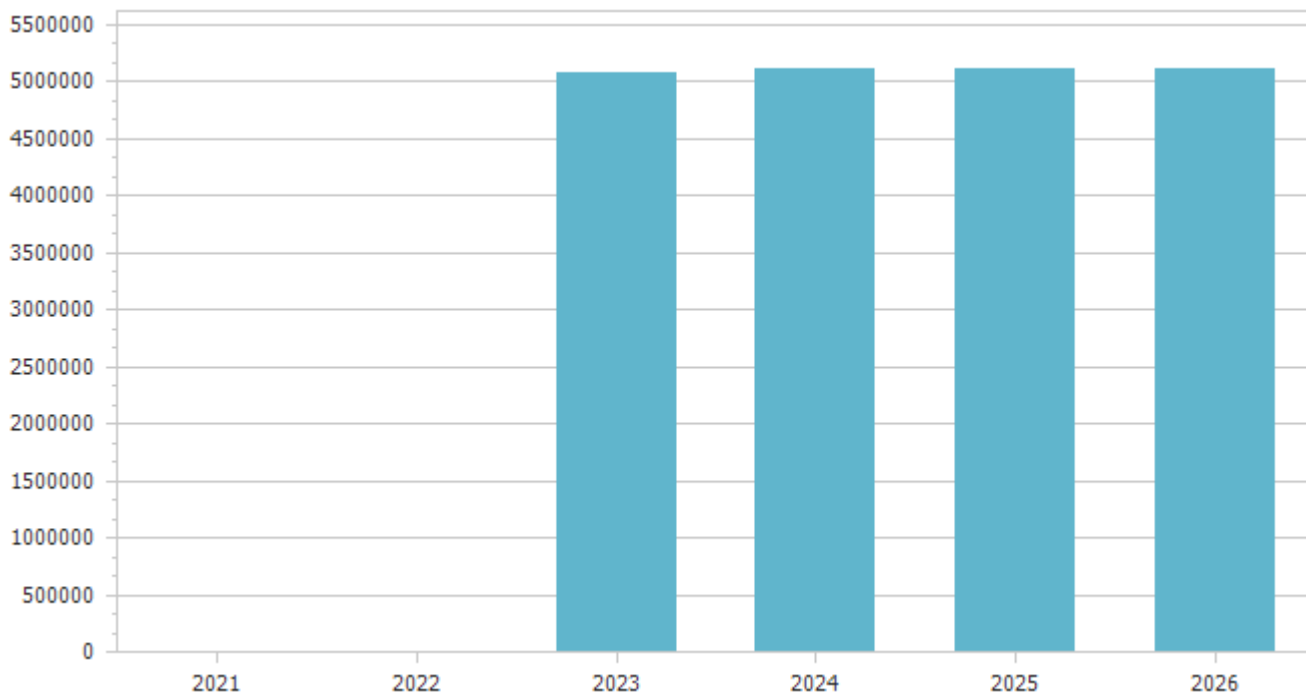
Cassa depositi e prestiti							
Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Opera	Debito residuo al 1/1/2024	Quota capitale bilancio 2024	Quota interessi bilancio 2024	Debito residuo al 31/12/2024
2004	20	2024	DEB.FUORI BILANCIO SENTENZE ESECUTIVE	58.585,79	58.585,79	1.851,93	0,00
2021	20	2043	OPERE STRADALI VARIE	1.854.165,87	66.008,32	58.148,07	1.788.157,55
Totale				1.912.751,66	124.594,11	60.000,00	1.788.157,55

Altri istituti di credito							
Istituto mutuante	Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Debito residuo al 1/1/2024	Quota capitale bilancio 2024	Quota interessi bilancio 2024	Debito residuo al 31/12/2024
ISTITUTO CREDITO SPORTIVO	2006	20	2026	175.466,38	66.566,57	8.157,15	107.485,27
Totale				175.466,38	66.566,57	8.157,15	107.485,27

Altre forme di indebitamento					
Istituto mutuante	Tipologia	Durata (anni)	Anno inizio ammortamento	Valore iniziale	Valore residuo
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA D.L. 35/2013	37	2014	2.494.881,78	1.939.263,54
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA D.L. 24.04.2014 ART. 31	30	2015	1.786.777,65	1.323.987,19
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA D.L. 34/2020	30	2021	1.253.707,65	1.081.038,60
Totale					4.344.289,33

2.1.9. Analisi entrate titolo VII.

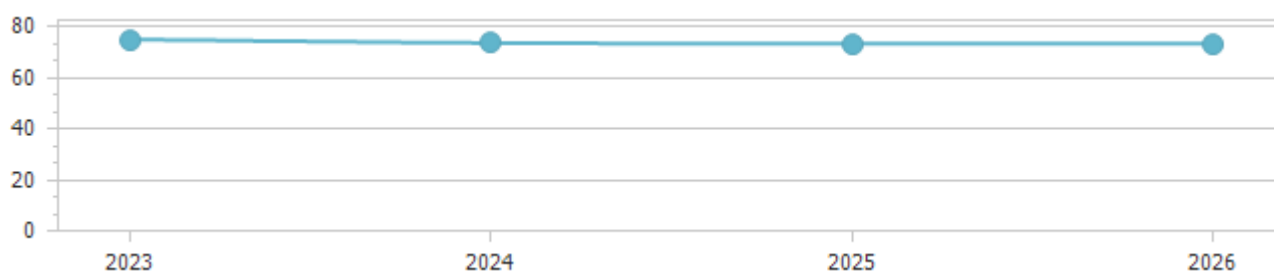
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	+0,54
Totale	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	



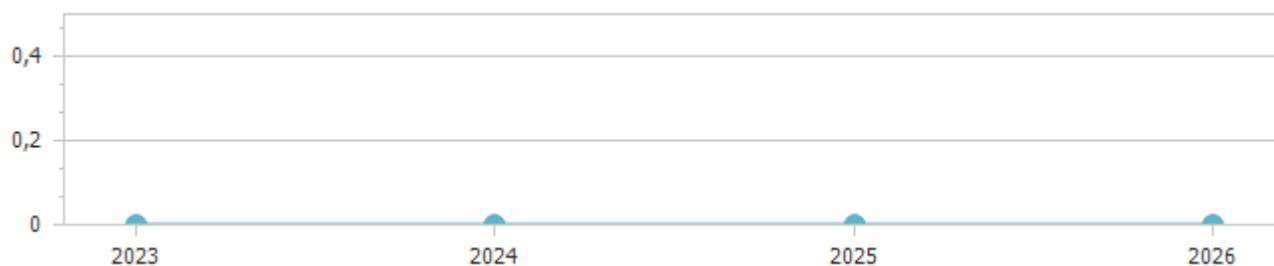
2.1.10. Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	11.063.003,54	75,04	10.269.000,00	73,65	9.768.200,00	73,39	9.768.200,00	73,39
Titolo I +Titolo II + Titolo III	14.742.988,90		13.942.900,00		13.310.200,00		13.310.200,00	



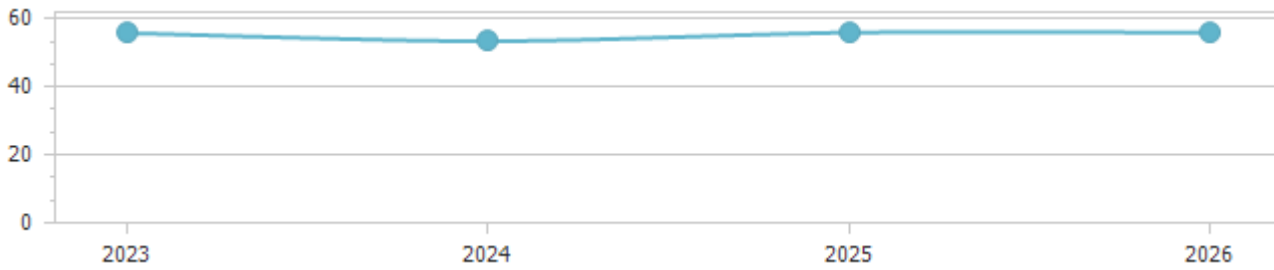
Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	11.063.003,54	0,00	10.269.000,00	0,00	9.768.200,00	0,00	9.768.200,00	0,00
Popolazione	0		0		0		0	



+

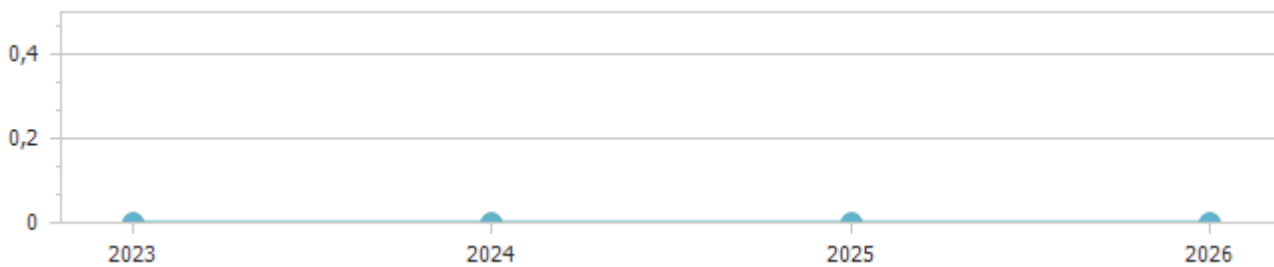
Indicatore autonomia impositiva

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	8.225.000,00	55,79	7.445.000,00	53,40	7.445.000,00	55,93	7.445.000,00	55,93
Entrate correnti	14.742.988,90		13.942.900,00		13.310.200,00		13.310.200,00	



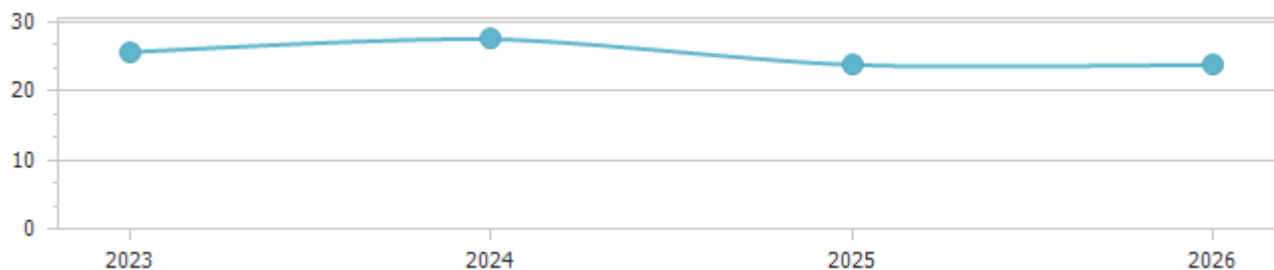
Indicatore pressione tributaria

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	8.225.000,00	0,00	7.445.000,00	0,00	7.445.000,00	0,00	7.445.000,00	0,00
Popolazione	0		0		0		0	



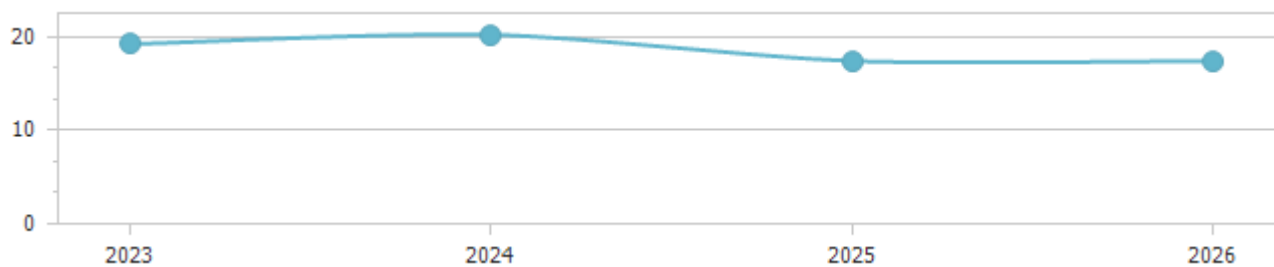
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	2.838.003,54	25,65	2.824.000,00	27,50	2.323.200,00	23,78	2.323.200,00	23,78
Titolo I + Titolo III	11.063.003,54		10.269.000,00		9.768.200,00		9.768.200,00	



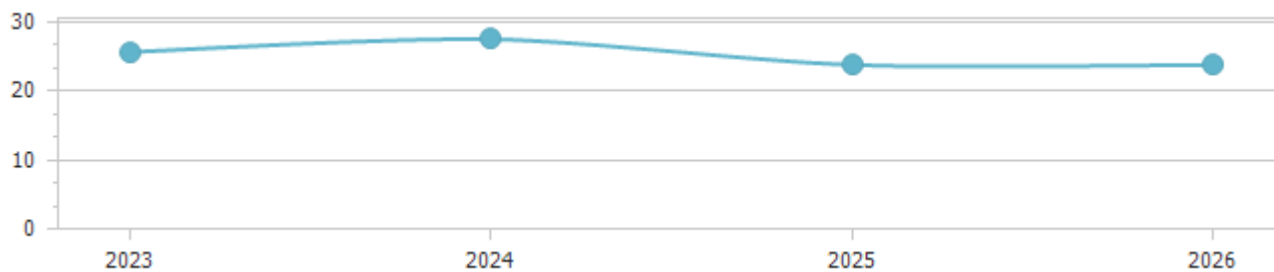
Indicatore autonomia tariffaria

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	2.838.003,54	19,25	2.824.000,00	20,25	2.323.200,00	17,45	2.323.200,00	17,45
Entrate correnti	14.742.988,90		13.942.900,00		13.310.200,00		13.310.200,00	



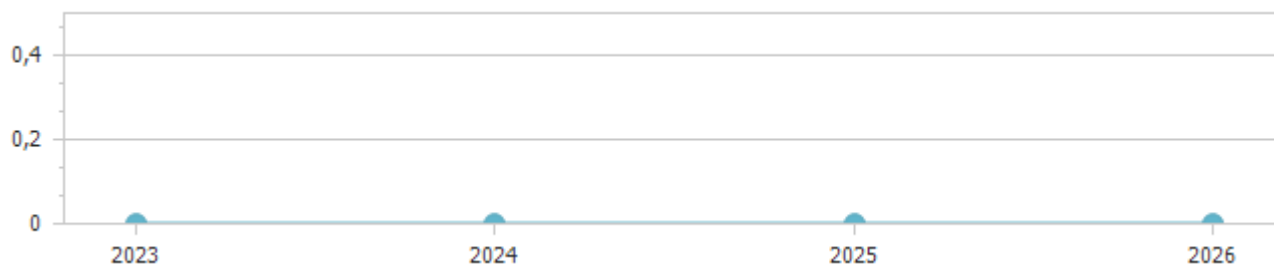
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	2.838.003,54	25,65	2.824.000,00	27,50	2.323.200,00	23,78	2.323.200,00	23,78
Titolo I + Titolo III	11.063.003,54		10.269.000,00		9.768.200,00		9.768.200,00	



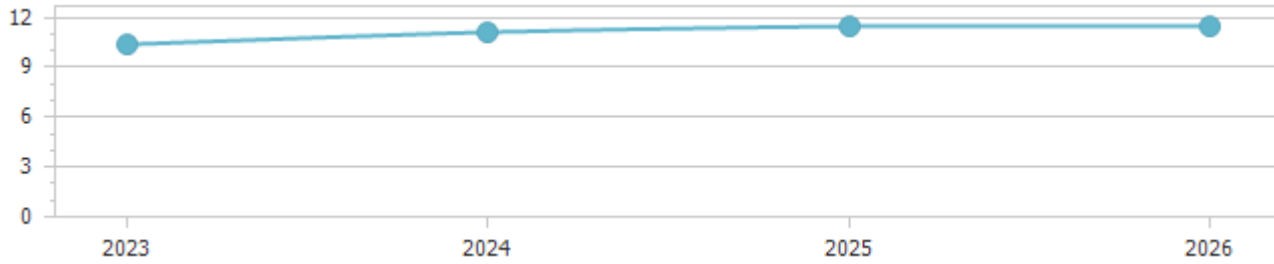
Indicatore intervento erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	1.530.052,36	0,00	1.549.000,00	0,00	1.527.000,00	0,00	1.527.000,00	0,00
Popolazione	0		0		0		0	



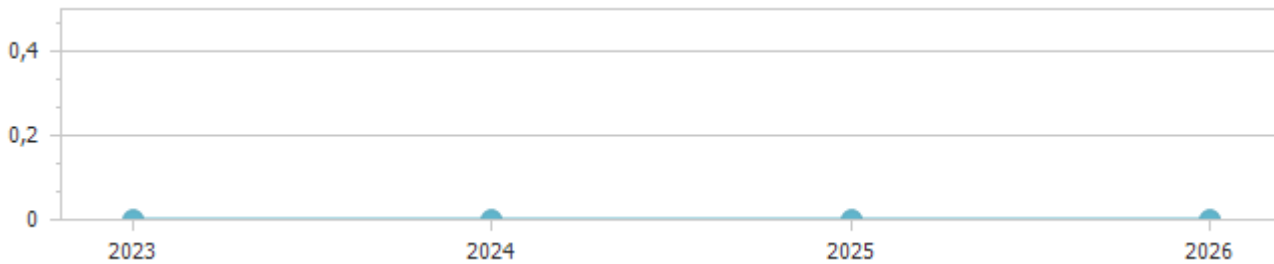
Indicatore dipendenza erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	1.530.052,36	10,38	1.549.000,00	11,11	1.527.000,00	11,47	1.527.000,00	11,47
Entrate correnti	14.742.988,90		13.942.900,00		13.310.200,00		13.310.200,00	



Indicatore intervento Regionale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	554.641,00	0,00	609.900,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Popolazione	0		0		0		0	



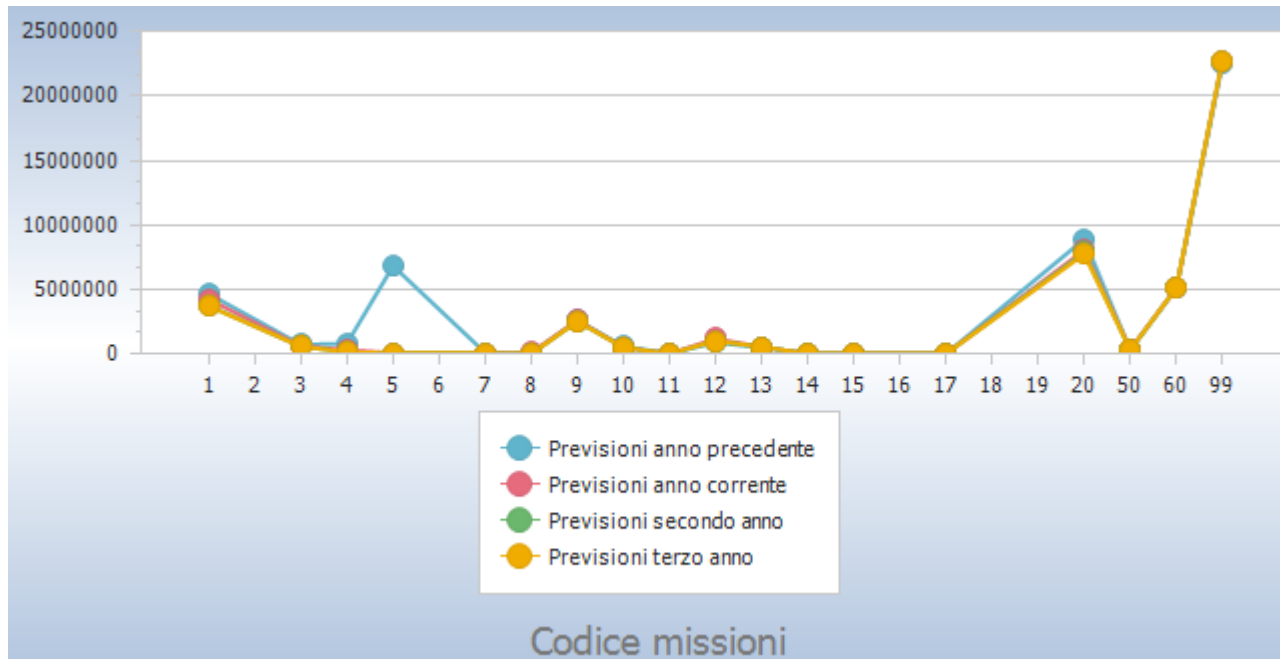
Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023

Titolo		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.539.401,01	2.640.618,12	2.198.333,47	4.180.398,74	6.029.266,00	17.588.017,34
2	Trasferimenti correnti	198.022,38	55.110,15	0,00	23.743,51	685.131,39	962.007,43
3	Entrate extratributarie	357.628,51	205.627,77	126.192,35	570.006,05	523.389,70	1.782.844,38
4	Entrate in conto capitale	382.929,16	829.486,78	151.892,42	81.521,91	5.592.040,85	7.037.871,12
6	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	22.304,62	125.104,90	147.409,52
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	75.972,66	136.348,88	199.472,53	308.011,43	227.376,59	947.182,09
Totale		3.553.953,72	3.867.191,70	2.675.890,77	5.185.986,26	13.182.309,43	28.465.331,88

2.1.11. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	3.603.089,81	3.833.285,24	4.651.649,63	4.233.267,00	3.727.800,00	3.700.700,00	-8,99
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	514.364,25	584.663,37	702.300,00	597.700,00	557.700,00	557.700,00	-14,89
4 Istruzione e diritto allo studio							
	192.306,80	211.741,74	800.836,58	298.200,00	143.000,00	143.000,00	-62,76
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	2.500,00	1.718.520,82	6.821.492,52	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-99,27
7 Turismo							
	38.209,21	120.354,45	71.000,00	45.000,00	43.000,00	43.000,00	-36,62
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	9.704,00	129.386,37	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	2.892.297,04	2.502.344,78	2.594.300,00	2.601.000,00	2.511.000,00	2.511.000,00	+0,26
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	439.000,00	451.249,86	575.000,00	492.000,00	492.000,00	492.000,00	-14,43
11 Soccorso civile							
	0,00	5.000,00	23.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-95,65
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	904.060,45	647.908,34	860.044,54	1.168.000,00	998.000,00	998.000,00	+35,81
13 Tutela della salute							
	425.837,14	408.532,57	482.900,00	535.000,00	535.000,00	535.000,00	+10,79
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	6.500,00	175.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	102.845,33	0,00	8.890.822,31	8.042.817,99	7.857.393,51	7.732.119,67	-9,54
50 Debito pubblico							
	358.655,60	264.783,91	285.124,70	343.100,00	292.000,00	297.500,00	+20,33
60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	5.084.409,00	5.111.970,00	5.111.970,00	5.111.970,00	+0,54
99 Servizi per conto terzi							

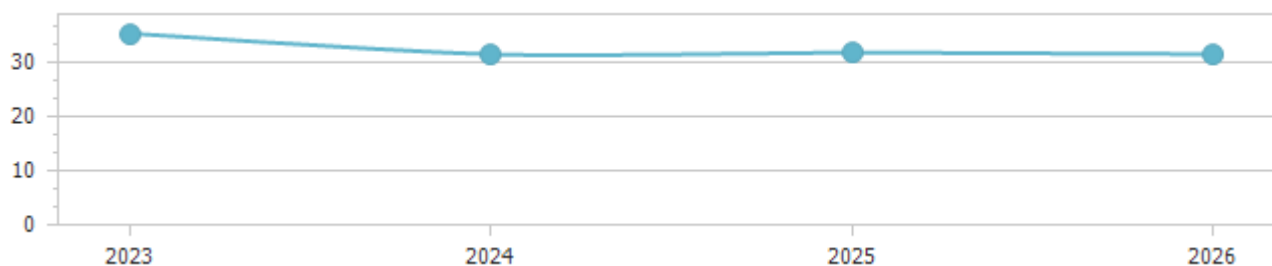
	14.878.629,95	13.541.465,10	22.519.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	22.759.200,00	+1,07
Totale	24.367.999,58	24.594.736,55	54.368.579,28	46.384.754,99	45.085.563,51	44.938.689,67	



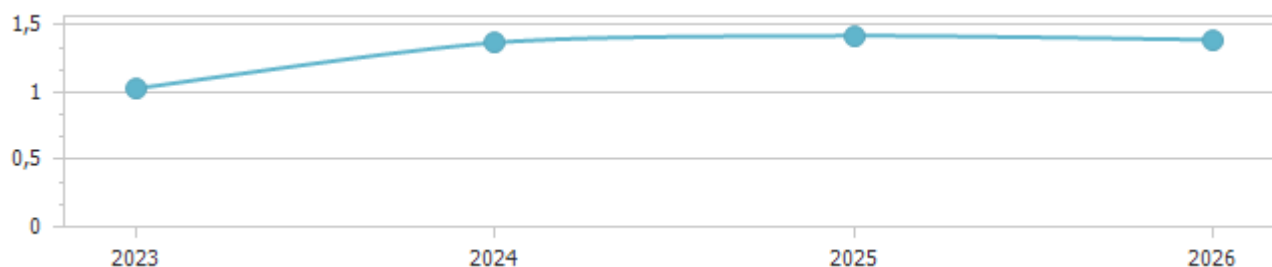
Esercizio 2024 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.196.700,00	36.567,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	532.700,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	143.000,00	155.200,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.511.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	492.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.118.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.843.253,14	0,00	0,00	4.199.564,85	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	343.100,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	5.111.970,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	13.424.153,14	546.767,00	0,00	4.542.664,85	5.111.970,00

2.1.12 Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa di personale	3.480.300,00	35,38	3.164.500,00	31,54	2.960.000,00	31,81	2.936.000,00	31,57
Spesa corrente	9.837.586,19		10.034.073,14		9.304.622,50		9.301.304,22	

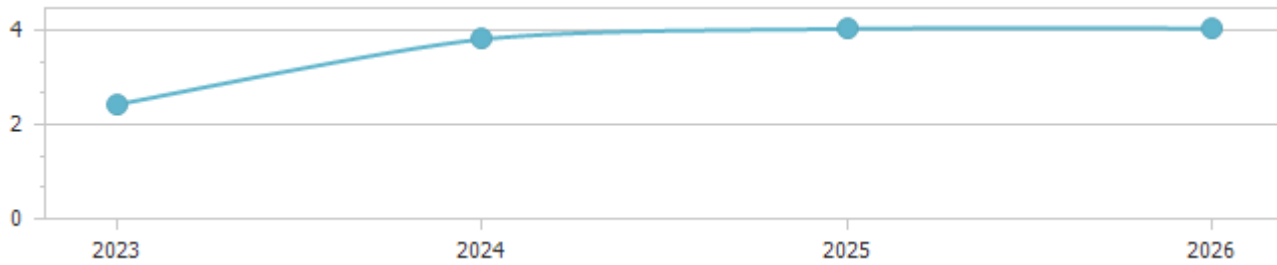


Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Interessi passivi	146.700,00	1,03	184.300,00	1,37	179.900,00	1,42	176.800,00	1,39
Spesa corrente	14.217.947,73		13.424.153,14		12.694.702,50		12.691.384,22	



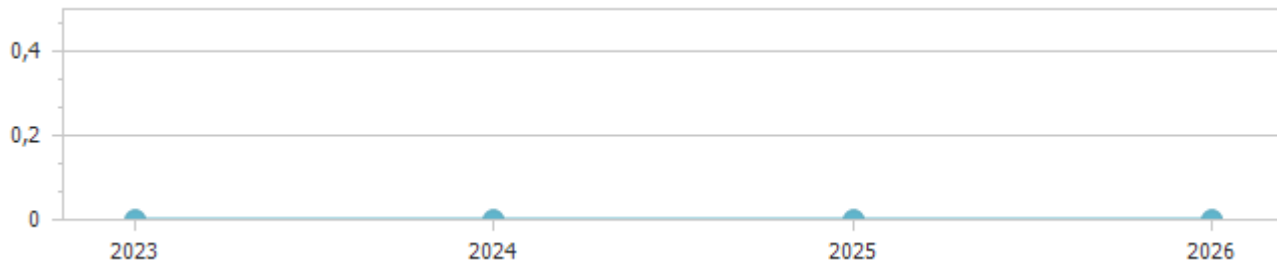
Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti correnti	347.103,54	2,44	513.400,00	3,82	513.400,00	4,04	513.400,00	4,05
Spesa corrente	14.217.947,73		13.424.153,14		12.694.702,50		12.691.384,22	



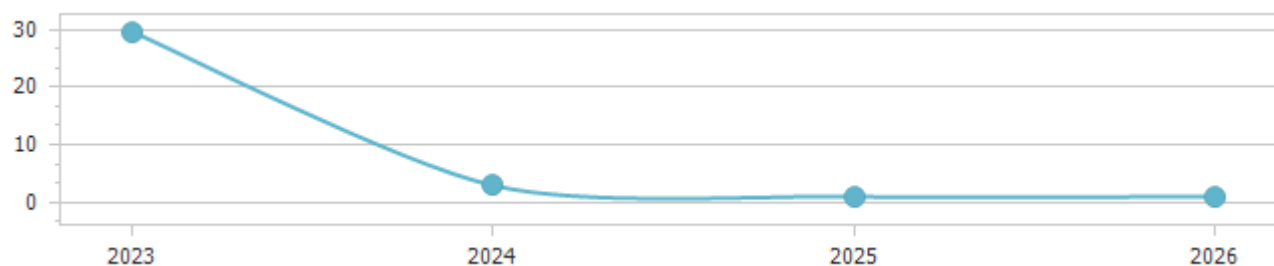
Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	7.917.608,52	0,00	546.767,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00
Popolazione	0		0		0		0	



Indicatore propensione investimento

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa c/capitale	7.917.608,52	29,58	546.767,00	2,95	175.000,00	1,02	175.000,00	1,03
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	26.764.970,28		18.513.584,99		17.214.393,51		17.067.519,67	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2023

Titolo		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Totale
1	Spese correnti	252.991,15	80.991,49	215.556,84	679.045,37	1.797.393,55	3.025.978,40
2	Spese in conto capitale	788.157,44	531.880,72	521.518,09	251.479,33	6.791.551,82	8.884.587,40
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	92.492,89	136.786,23	250,00	307.208,43	270.013,56	806.751,11
Totale		1.133.641,48	749.658,44	737.324,93	1.237.733,13	8.858.958,93	12.717.316,91

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	248.852,12
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	217.413,00
Altro	0,00
Totale	466,265,12

La cronica deficienza di cassa, che ha determinato molta sofferenza in termini di cassa nel 2019 è ormai superata e l'ente paga regolarmente sia gli stipendi che i debiti commerciali.

Oggi, dopo un'attenta azione, culminata anche in iniziative giudiziarie, si è ridotto l'importo delle somme pignorate anche se, alla data di approvazione del D.U.P. ammontano a €. 202.218,42.

Inoltre, si dà atto che nel corso dell'esercizio finanziario 2023 sono stati sottoposti al Consiglio Comunale diversi debiti fuori bilancio, soprattutto allo scopo di sospendere le azioni esecutive che sono in corso e che derivano dalla mancata copertura di spesa di esercizi pregressi

2.1.13. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.905.748,59			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	470.371,34	470.371,34	470.371,34
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	13.942.900,00	13.310.200,00	13.310.200,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	13.424.153,14	12.694.702,50	12.691.384,22
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		3.390.080,00	3.390.080,00	3.390.080,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	4.542.664,85	4.344.691,01	4.201.135,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		3.154.081,57	3.043.198,96	2.930.575,89
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.494.289,33	-4.199.564,85	-4.052.691,01
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	4.494.289,33	4.199.564,85	4.052.691,01
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	546.767,00	175.000,00	175.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	546.767,00	175.000,00	175.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	4.494.289,33	4.199.564,85	4.052.691,01
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-4.494.289,33	-4.199.564,85	-4.052.691,01

2.1.14. Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	7.447.242,81
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	2.924.505,93
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.896.979,79
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	12.268.728,53
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	1.226.872,85
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	58.074,29
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024	104.081,90
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	45.697,41
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.110.414,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2023	387.011,29
Debito autorizzato nel 2024	2.001.575,39
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.388.586,68
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).	
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

2.2.1 Programmazione triennale dei Lavori Pubblici

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che vengono pertanto ricompresi in questa sezione del DUP.

Con Decreto Ministeriale del 16 gennaio 2018 n. 14, sono state definite le procedure e gli 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.

Si riporta il Programma triennale lavori pubblici 2024/2026.

ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE 2024 – 2026 – All. A al DUP

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CAPACI - ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE - All. B al DUP

ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CAPACI - ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI - All. C al DUP

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI CAPACI - ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA - All. D al DUP

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI CAPACI - INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2024 - All. E al DUP

PARERE TECNICO RESPONSABILE AREA V ALL. F

2.2.2 La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2026

Schema di programmazione del fabbisogno di personale

Riferimenti normativi:

articolo 6 del d.l. 80/2021, convertito in legge 113/2021 (introduzione nell'ordinamento del PIAO – Piano integrato di attività e organizzazione);

articolo 6 del d.lgs. 165/2001 (PTFP - Piano triennale dei fabbisogni di personale);

articolo 1, comma 1, lett. a) del d.p.r. 81/2022 (soppressione adempimenti correlati al PTFP e assorbimento del medesimo nel PIAO);

articolo 4, comma 1, lett. c) del decreto ministeriale n. 132/2022 (contenente gli Schemi attuativi del PIAO);

articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 (determinazione della capacità assunzionale dei comuni);

d.m. 17/03/2020, attuativo dell'articolo 33, comma 2 (definizione dei parametri soglia e della capacità assunzionale dei comuni);

articolo 1, comma 557 o 562, della legge 296/2006 (tetto di spesa di personale in valore assoluto);

linee guida in materia di programmazione dei fabbisogni di personale del Dipartimento per la Funzione Pubblica, emanate in data 08/05/2018 e integrate in data 02/08/2022;

articolo 33 del d.lgs. 165/2001 (verifica delle eccedenze di personale).

Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre 2023

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2023:

TOTALE: n. 82 unità di personale di cui:

n. 81 a tempo indeterminato

n. 1 a tempo determinato

n. 27 a tempo pieno

n. 55 a tempo parziale

SUDDIVISIONE DEL PERSONALE NELLE CATEGORIE DI INQUADRAMENTO

n. 7 Incarichi di Elevata Qualifica:

n. 6 a tempo indeterminato e full Time

n. 1 a tempo indeterminato e part time 30 ore

n. 7 cat. D così articolate:

Profilo	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Totale
ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	3	0	3
ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO * (ETERO FINANZIATO PNRR)	0	1	1
ASSISTENTE SOCIALE	1	0	1
SPECIALISTA DI VIGILANZA	1	0	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO LEGALE	1	0	1

n. 22 cat. C così articolate:

Profilo	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Totale
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10	0	10
ASSISTENTE ASILO NIDO	4	0	4
AGENTE DI POLIZIA MUNICIPALE	6	0	6
ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA	2	0	2

n. 37 cat. B così articolate:

Profilo	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Totale
ESECUTORE AMMINISTRATIVO	33	0	33
COLLABORATORE PROFESSIONALE TECNICO	1	0	1
ESECUTORE TECNICO	1	0	1
OPERAIO SPECIALIZZATO ELETTRICISTA	1	0	1
ESECUTORE CENTRALINISTA	1	0	1

n. 9 cat. A così articolate:

Profilo	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Totale
OPERATORE	7	0	7
CUSTODE CIMITERO	2	0	2

In esito alla riclassificazione del personale, entrata in vigore il primo giorno del quinto mese successivo alla sottoscrizione definitiva del CCNL 2019/2021, occorrerà sostituire - nella declinazione della dotazione organica - alle categorie (A, B, C, D), le nuove quattro Aree (Operatori, Operatori esperti, Istruttori, Funzionari ed Elevata Qualificazione) e i nuovi profili professionali che saranno individuati dall'amministrazione al loro interno.

Programmazione strategica delle risorse umane

Il Comune di Capaci ha subito un calo importante quanto a unità di personale dal 2018 ad oggi, con evidente difficoltà nella gestione efficiente dei servizi; in particolare è evidente la carenza di personale tecnico e di personale specializzato, soprattutto agenti di Polizia Municipale. Si rinvia le riflessioni operate in sede di SeS.

Di seguito i dati della spesa di personale dal 2021 ad oggi, stanziamenti impegnati fino al 2023 (2023 dati di preconsuntivo) e stanziamenti 2024-2026:

Macroaggregato	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.01 – Redditi da lavoro dipendente	2.572.125,37	2.761.800,79	2.710.561,25	2.954.500,00	2.769.500,00	2.747.500,00

L'ente si propone questo piano di programmazione del personale:

- a) non si prevede un piano occupazionale 2024;
- b) negli anni 2025 e 2026 si cercherà di sostituire il personale cessato sulla base delle richieste dei singoli Responsabili dei Servizi interessati, i quali stabiliranno se la sostituzione del personale cessato a qualunque titolo è necessaria e, in caso affermativo, se deve avvenire

mediante reclutamento di unità di pari categoria giuridica e/o pari profilo professionale o eventualmente di assunzione di personale appartenente alla categoria immediatamente inferiore o ulteriormente inferiore; il tutto attraverso un coordinamento del Segretario Generale;

- c) le sostituzioni come sopra indicate potranno essere disposte mediante reclutamento di personale di categoria superiore solo a condizione che contestualmente si proceda ad assunzione di personale di categoria inferiore rispetto a quella del posto vacante in modo da assicurare invarianza di spesa, salvo che essa non sia altrimenti garantita previa verifica del servizio personale;
- d) nel rispetto del limite della spesa complessiva del piano triennale del fabbisogno del personale e possibile prevedere la sostituzione anticipata del dipendente che cesserà per consentire l'eventuale affiancamento rispetto a posizioni di particolare complessità, con l'avvertenza che essa non potrà eccedere i 30 giorni, previa verifica da parte del servizio competente delle risorse umane;
- e) sarà verificata la possibilità di prevedere ulteriori assunzioni straordinarie a tempo determinato per la gestione delle attività connesse ai progetti PNRR, ai sensi del DL 30/04/2022, n. 36 convertito con la legge 29/06/2022 n. 79, secondo cui la relativa spesa non incide sulle facoltà assunzionali, nonché per esigenze straordinarie o temporanee;
- f) la possibilità di progressioni all'interno delle aree;
- g) la realizzazione di specifici progetti obiettivo;
- h) l'incentivazione della formazione interna.

Nel 2024 si cercherà di valorizzare il personale interno mediante la distribuzione dei premi incentivanti quantificati attraverso l'applicazione del sistema di valutazione della performance.

La costituzione dei fondi per le risorse decentrate terra conto dei limiti previsti dall'art. 33 del DL 34/2019, e degli incrementi sia di parte stabile che di parte variabile previsti dal nuovo CCNL per il triennio 2019/2020/2021. L'attività di riqualificazione del capitale umano passerà anche attraverso l'organizzazione di corsi di formazione specifici in base alle varie professionalità e alle esigenze prospettate dai vari Responsabili di Area, a cui si aggiungeranno:

- la formazione diretta a tutti i Responsabili di Area e dipendenti del Comune in materia di anticorruzione e di prevenzione dei fenomeni corruttivi a garanzia dell'imparzialità e del buon andamento della pubblica amministrazione (L. 190/2012; DPR 62/2103 codice di comportamento; D.lgs. 33/2013 in materia di trasparenza; D.lgs. 39/2013 sulle incompatibilità e l'inconferibilità degli incarichi presso la pubblica amministrazione);
- la prosecuzione del programma di formazione in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro in attuazione del D.lgs. 81/2008;
- lo sviluppo di conoscenze, competenze e capacità anche per sostenere la transizione digitale ed ecologica della pubblica amministrazione.

a) Capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:

a.1) Verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n 71 del 01.10.2021 di approvazione del rendiconto della gestione 2020:
- del Consiglio Comunale n 32 del 16.06.2022 di approvazione del rendiconto della gestione 2021:
- del Consiglio Comunale n 61 del 03.08.2023 di approvazione del rendiconto della gestione 2022:
- del Consiglio Comunale n 62 del 03.08.2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025;

RILEVATO che dalle citate deliberazioni, in merito ai parametri da considerare per quanto di interesse nel presente procedimento, emerge quanto segue:

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti nel triennio 2020/2022

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	MEDIA
TITOLO 1	5.638.769,85	6.664.626,76	7.447.242,81	6.583.546,47
TITOLO 2	3.826.530,61	3.889.882,13	2.924.505,93	3.546.972,89
TITOLO 3	1.052.678,02	1.638.641,11	1.896.979,79	1.530.099,64
TOTALE	10.517.978,48	12.193.150,00	12.270.728,53	11.660.619,00

<i>Fondo Crediti di Dubbia esigibilità stanziato nel Bilancio di previsione 2022</i>	2.927.398,30
<i>Media delle entrate correnti nel triennio 2020/2022 al netto FCDE</i>	8.733.220,70
<i>Spesa complessiva per il personale al netto dell'IRAP nel rendiconto anno 2022</i>	2.761.800,79

Rapporto tra Spesa per tutto il personale (2022): €. 2.761.800,79 = 31,62%
Media entrate correnti (2020/2022): €. 8.733.220,70

Atteso che, in applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2020, 2021 e 2022 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2022 per la spesa di personale:

- il Comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 31,62%
- con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 e pari al 27,00 % e quella prevista in Tabella 3 e pari al 31,00%;

Questo Comune non rientra tra gli enti virtuosi ma ai sensi dell'articolo 6 comma 1 del citato D.M., ha adottato un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100%.

Si evidenzia quindi che lo schema di programmazione dei fabbisogni **2024-2026** risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal D.M. 17 marzo 2020;

a.2) Verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

La spesa di personale per il triennio 2024-2026, attualmente disponibile per il solo biennio 2024-2025, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, e compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006 anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal D.M. 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 : Euro 3.449.321,12

Spesa di personale, ai sensi del comma 557:

per l'anno 2024: Euro 2.954.500,00

Per l'anno 2025: Euro 2.769.500,00

Per l'anno 2026: Euro 2.747.500,00

a.3) Verifica dell'assenza di eccedenze di personale

L'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, con delibera di G.M. n. 203 del 08/11/2023, con esito negativo.

a.4) Verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere

Si evidenzia che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto di gestione, ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dall'approvazione;
- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;
- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

il Comune di Capaci, potrà procedere ad assunzione quando dopo l'approvazione del bilancio consolidato e alla sua trasmissione alla BDAP.

b) Stima del trend delle cessazioni:

Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2024

N.	CAT.
2	C
TOTALE	2

ANNO 2025

N.	CAT.
1	D
1	C
TOTALE	2

ANNO 2026

N.	CAT.
1	A
TOTALE	1

c) Schema di programmazione dei fabbisogni di personale 2024-2026

Fabbisogni ANNO 2024

2024 - Nessuna assunzione:

E' autorizzato, solamente a fronte di esigenze organizzative di carattere temporaneo o eccezionale non compatibili con i tempi di revisione della presente programmazione, il ricorso a contratti a tempo determinato (agenti di polizia municipale) nel rispetto della normativa vigente e nel rispetto dei limiti di spesa per le forme di lavoro flessibile di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 90/2014.

Fabbisogni ANNO 2025 - Modifica contratti a tempo indeterminato part time da 24 H A 30 H:

CAT	PROFILO	N
B	Esecutore Amministrativo	9
	Totale	9

E' anche autorizzato, a fronte di esigenze organizzative di carattere temporaneo o eccezionale non compatibili con i tempi di revisione della presente programmazione, il ricorso a contratti a tempo determinato nel rispetto della normativa vigente e nel rispetto dei limiti di spesa per le forme di lavoro flessibile di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 90/2014.

Fabbisogni ANNO 2026 - Assunzioni a tempo indeterminato :

CAT	PROFILO	N
C	Agente di Polizia Municipale	1
C	Istruttore Tecnico Geometra	1
	Totale	2

E' anche autorizzato, a fronte di esigenze organizzative di carattere temporaneo o eccezionale non compatibili con i tempi di revisione della presente programmazione, il ricorso a contratti a tempo determinato nel rispetto della normativa vigente e nel rispetto dei limiti di spesa per le forme di lavoro flessibile di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 90/2014.

Il presente schema di programmazione verrà ulteriormente dettagliato ed eventualmente integrato quale sottosezione del PIAO - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2024-2026 e verrà come tale in quella sede sottoposto al parere preventivo del Collegio dei Revisori dei Conti e inviato almeno 5 giorni lavorativi prima della sua adozione alle organizzazioni sindacali per informazione.

2.2.3 Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2024- 2026

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

In ordine agli immobili suscettibili alla loro valorizzazione patrimoniale, oltre all'impianto sportivo "Campo di Calcio" unitamente alle infrastrutture pertinenziali quali tribuna, spogliatoi ed impianti illuminazione, idrico, elettrico, fognario e termico etc, già previsto nella deliberazione di C.C. n. 66/2020 si comunica l'ulteriore elenco:

- Il parcheggio pubblico antistante l'ingresso dell'impianto sportivo "campo di calcio" prospiciente la via degli Oleandri;
- L'area ove attualmente ricade il dissalatore unitamente alle infrastrutture pertinenziali;
- L'area interessata dalla Villa comunale "Principessa Mafalda di Savoia";
- L'area interessata dai campi da tennis unitamente alle infrastrutture pertinenziali;
- L'area di proprietà comunale, censita in catasto al foglio di mappa n. 1 particelle nn. 1669, 1608, 1617,1185, 1197, 1670, 1667, 1668 e 1601, al fine dell'insediamento di un complesso parrocchiale, nelle aree oggetto di diritto di superficie;

Nota prot. 19065 del 21.12.2023 - All. G al DUP

Nota prot. 2525 del 12.02.2024 - All. N al DUP

2.2.4 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'articolo 16 del D. L. n. 98/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 111/2011, disciplina i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

In particolare il comma 4 dispone che "...le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari."

Il successivo comma 5 precisa che "...in relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente (...) possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D. Lgs n. 150/2009. (...) Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo".

Il competente Collegio dei Revisori dei Conti sarà chiamato annualmente a definire l'importo dei risparmi certificati, utilizzabili nella misura massima del 50% all'incremento della parte variabile del fondo delle risorse decentrate.

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa per il triennio 2024/2026 è stato deliberato dalla Giunta Municipale con delibera n. 205 del 08.11.2023.

2.2.5 Il programma degli acquisti di beni e servizi

L'art. 1, comma 424 della Legge n. 232/2016, ha previsto che “L'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui all'articolo 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, in deroga alla vigente normativa sugli allegati al bilancio degli enti locali, stabilita dal testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

Il D. Lgs.36/2023, rubricato “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'[articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78](#), recante delega al Governo in materia di contratti pubblici” innova la previsione dell'obbligo di inserimento nel Documento unico di programmazione del suddetto Programma.

L'arco temporale di riferimento del Programma passa dal biennio al triennio, così come l'importo soglia a partire dal quale gli acquisti di beni e servizi vanno inseriti passa da euro 40.000 a euro 140.000,00 (fino a tale soglia è consentito l'affidamento diretto dell'acquisto di beni e servizi, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura).

L'articolo 37 del nuovo Codice, la cui entrata in vigore è prevista a partire dal 1 luglio 2023 (salvo alcuni differimenti su determinati articoli), prevede a tale riguardo quanto segue:

“1. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;

b) omissis

2. omissis

3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'[articolo 50, comma 1, lettera b\)](#).

4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella banca dati nazionale dei contratti pubblici.

omissis”

Con l'[allegato I.5](#) al nuovo Codice dei contratti, sono definiti:

a) gli schemi tipo, gli ordini di priorità degli interventi, comprensivi del completamento delle opere incompiute e dell'effettuazione dei lavori programmati e non avviati, e la specificazione delle fonti di finanziamento;

b) le condizioni che consentono di modificare la programmazione e di realizzare un intervento o procedere a un acquisto non previsto nell'elenco annuale

**Programma triennale degli acquisti di beni e servizi
(art. 21 del D.Lgs 18 aprile n. 50 del 18/04/2016)**

Centro di responsabilità								
Responsabile								
Esercizio 2024			Esercizio 2025			Esercizio 2026		
Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto	Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto	Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto
Fornitura di beni (a)								
Fornitura energia elettrica uffici comunali	12	140.000,00	Fornitura energia elettrica uffici comunali	12	140.000,00	Fornitura energia elettrica uffici comunali	12	140.000,00
Fornitura energia elettrica illuminazione pubblica	12	480.000,00	Fornitura energia elettrica illuminazione pubblica	12	480.000,00	Fornitura energia elettrica illuminazione pubblica	12	480.000,00
Fornitura di servizi (b)								
Assistenza scolastica ad alunni disabili	12	360.000,00	Assistenza scolastica ad alunni disabili	12	360.000,00	Assistenza scolastica ad alunni disabili	12	360.000,00
Ricovero Minori	12	200.000,00						
Totale Ente		1.180.000,00	Totale Ente		980.000,00	Totale Ente		980.000,00

Allegati H, I e L al DUP (Programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2024 – 2026)

2.2.6. Verifica aree da destinare alle residenze, attività produttive e terziarie

Questo Comune, allo stato attuale, non possiede, ne sono in vigore strumenti urbanistici attuativi che consentono di effettuare la verifica della quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinarsi alle residenze, alle attività produttive e terziarie. Si riserva di determinare il prezzo delle aree e/o fabbricati da concedere in diritto di superficie - qualora vengono presentati eventuali programmi costruttivi – secondo i criteri previsti nell’art. 35 della Legge n. 865/1971 come modificato dall’art. 23 della Legge n. 179 del 1992.

Nota prot. 16535 del 06.11.2023 - All. M al DUP

ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CAPACI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma			
	Disponibilità finanziaria I anno (migliaia €)	Disponibilità finanziaria II anno (migliaia €)	Disponibilità finanziaria III anno (migliaia €)	Importo totale (€)
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	10.249,26276	8.917,10922	10.353,72932	29.520,10130
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				0,00000
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	1.630,17693	1.630,17693	1.630,17693	4.890,53079
Stanziamenti di bilancio				0,00000
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				0,00000
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 del D. Lgs. 50/16				0,00000
Altro				0,00000
Totali	11.879,43969	10.547,28615	11.983,90625	34.410,63209

Il referente del Programma
Geom Rocco Virga



**ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CAPACI
ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	valore	si/no
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div data-bbox="77 462 1142 556" data-label="Text"> <p>Note (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato (4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D</p> </div> <div data-bbox="2122 535 2329 577" data-label="Text"> <p align="right"><i>Il referente del Programma</i> Geom Rocco Virga</p> </div> </div>																		

Tabella B.1



**ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CAPACI
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 5 art.21 e comma 1 art.191	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
<i>codice</i>	<i>codice</i>	<i>codice</i>	<i>testo</i>	<i>cod</i>	<i>cod</i>	<i>cod</i>	<i>codice</i>	<i>Tabella C.1</i>	<i>Tabella C.2</i>	<i>si/no</i>	<i>Tabella C.3</i>	<i>Tabella C.4</i>	<i>valore</i>	<i>valore</i>	<i>valore</i>	<i>valore</i>	<i>somma</i>
////	////	////	////	19	082	020	ITG12	////	////	////	////	////	////	////	////	////	////
////	////	////	////	19	082	020	ITG12	////	////	////	////	////	////	////	////	////	////
////	////	////	////	19	082	020	ITG12	////	////	////	////	////	////	////	////	////	////
////	////	////	////	19	082	020	ITG12	////	////	////	////	////	////	////	////	////	////

Note:
 (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

Il referente del Programma
 Geom Rocco Virga



ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 – 2026 DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI CAPACI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	CODICE ISTAT (3)			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia opere	Settore e sottosettore intervento	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					APPORTO DI CAPITALE PRIVATO (11)		Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg.	Prov.	Comune						I Anno - 2024 (Migliaia di €)	II Anno - 2025 (Migliaia di €)	III Anno - 2026 (Migliaia di €)	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9) (Migliaia di €)	Importo (Migliaia di €)	Tipologia		
																							Tab. D1
1	D	C17B15002610005	2026	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 01	02 - 05	Costruzione del canale di gronda a difesa dell'abitato	01			5.744,08600	5.744,08600	0,00				
2	F	C11B22000430006	2024	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 01	02 - 11	Realizzazione di un parco urbano nel piazzale Croce e aree adiacenti	02	997,17000				997,17000	0,00			
3	H	C18G09000160005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 03	02 - 05	Strada di accesso al Santuario di Santa Rosalia – lotto n.2	01		370,00000			370,00000	0,00			
4	I	C19G13000480001	2025	Dott. Urb. Paolo Modica	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 07	05 - 08	Interventi urgenti sul patrimonio scolastico finalizzati alla messa in sicurezza e alla prevenzione e riduzione del rischio connesso alla vulnerabilità degli elementi, anche non strutturali, degli edifici scolastici - Plesso G. Longo sito in via Kennedy	01			250,00000		250,00000	0,00			
5	U	C13D22000020006	2024	Dott. Urb. Paolo Modica	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 03	01 - 01	Lavori di ripristino di antichi tracciati nel centro storico: via Trinità, Cascino, Verdi, Cadorna, Madonna delle Grazie, Pio IX, Quattro Aprile e Mameli	01	1.156,97000				1.156,97000	0,00			
6	CD	C16B01000000005	2026	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 01	02 - 05	Interventi di messa in sicurezza, indagini preliminari del terreno sito in contrada Rizza-Zercate	02			493,02760		493,02760	0,00			
7	AM	C13D21001460005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 07	01 - 01	Lavori di riqualificazione di un tratto di via Falcone	02		658,12300			658,12300	0,00			
8	CR	C16D19000040006	2026	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 04	02 - 10	Realizzazione del Centro Comunale di Raccolta presso l'autoparco comunale	02			454,07070		454,07070	0,00			
9	CT	C19E18000240005	2025	Dott. Urb. Paolo Modica	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 08	Interventi di adeguamento impiantistico ed efficientamento energetico dell'edificio scolastico sede della scuola primaria Longo e della scuola dell'infanzia Kennedy	01			750,00000		750,00000	0,00			
10	CU	C18E18000160005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico ed efficientamento energetico ed adeguamento alle norme di sicurezza, igiene e agibilità dell'edificio scolastico sede della scuola primaria "Via Zima"	01			797,71300		797,71300	0,00			
11	CV	C18E18000300005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico ed impiantistico e di efficientamento energetico dell'edificio scolastico sede della scuola primaria "Gaetano Longo"	01			1.665,63500		1.665,63500	0,00			
12	DA	C18E18000330005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico ed impiantistico e di efficientamento energetico dell'edificio scolastico sede della scuola primaria "Alcide De Gasperi"	01			1.649,73100		1.649,73100	0,00			
13	DB	C18E18000320005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico ed impiantistico e di efficientamento energetico dell'edificio scolastico sede della scuola per l'infanzia "Via Kennedy"	01			356,88900		356,88900	0,00			
14	DC	C18E18000180005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 07	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico dell'edificio scolastico sede della scuola primaria "Via Monsignor Sino"	01			369,10700		369,10700	0,00			
15	DD	C18E18000350005	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 07	05 - 08	Interventi di adeguamento sismico ed impiantistico e dell'edificio scolastico sede della scuola media "Biagio Siciliano"	01			1.696,95900		1.696,95900	0,00			
16	DE	C18H20000370005	2025	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 09	05 - 12	Interventi di rigenerazione dei campi da tennis dell'impianto sportivo comunale	02			169,78500		169,78500	0,00			
17	DF	C17H23000020001	2025	Geom Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12	03 - 01	07 - 17	Realizzazione rete di videosorveglianza "Capaci Tutelata"	02			183,16722		183,16722	0,00			
18	DI	C13D22000000006	2024	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12			Interventi di riqualificazione urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche ed inserimento verde pubblico e arredi della via O. Graziano e del tratto stradale antistante la piazza C. troia, nel centro storico del Comune di Capaci	02	980,18492				980,18492	0,00			

Numero intervento CUI (1)	Codice Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	CODICE ISTAT (3)			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia opere	Settore e sottosettore intervento	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Livello di priorità (7)	I Anno - 2024 (Migliaia di €)	II Anno - 2025 (Migliaia di €)	III Anno - 2026 (Migliaia di €)	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9) (Migliaia di €)	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO (11)		Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (12)	
						Reg.	Prov.	Comune											Importo (Migliaia di €)	Tipologia		
19	DL	C11B22000390006	2024	Dott. Urb. Paolo Modica	SI	NO	19	082	020	ITG12		Rigenerazione urbana aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento barriere architettoniche, inserimento elementi smart city, area con accesso da viale mediterraneo denominata "copacabana" e area prospiciente il tratto finale di via Kennedy	02	1.159,52416				1.159,52416	0,00			
20	DM	C11B22000400006	2024	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12		Rigenerazione urbana aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento barriere architettoniche, inserimento elementi smart city, area denominata "Rizzuti" adiacente centro storico	02	432,63327				432,63327	0,00			
21	DN	C11B22000420006	2024	Dott. Urb. Paolo Modica	SI	NO	19	082	020	ITG12		Interventi di riqualificazione urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche demolizione edificio fatiscente ed inserimento verde pubblico e arredo nel tratto di collegamento tra vie F. Crispi e A. Meli e Almontes e via Del Fante, nel centro storico del Comune di Capaci	02	339,31612				339,31612	0,00			
22	DO	C17H22000350001	2024	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG12		Interventi di messa in sicurezza assetto idrogeologico attraverso consolidamento strutturale dei ponti esistenti e realizzazione nuovo attraversamento Torrrente Ciachea - Via R. Guttuso, via R. Sanzio, via Caravaggio, Via vasari e via Michelangelo	02	1.923,11043				1.923,11043	0,00			
23	DP	D17H22001610001	2026	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG13		Interventi di riqualificazione e rigenerazione urbana del lungomare "mediterraneo", volto alla riduzione del degrado sociale ed al miglioramento della qualità del decoro urbano in Consorzio con il Comune di Cinisi (capofila)	02			1.190,00000		1.190,00000				
24	DQ	C12B22000270007	2026	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG14		progetto definitivo degli "Interventi di recupero e rifunzionalizzazione per servizi e infrastrutture sociali, immobile sito nel Comune di Capaci (PA) in C.so Vittorio Emanuele n.200, da destinare a centro di aggregazione sociale".	02			842,54502		842,54502				
25	DR	C15I23000040007	2024	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG13	01 - 31	13 - 01	Progetto di fattibilità tecnica ed economica, ai sensi dell'art. 183, comma 15, del d.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. per l'affidamento, in concessione, della gestione dei servizi cimiteriali, compresi i servizi di custodia, manutenzione e cura del verde, previa progettazione e realizzazione di opere di ampliamento del Cimitero Comunale e relativi servizi di urbanizzazione. Approvazione della proposta di progetto financing e dichiarazione di pubblico interesse.	01	4.890,53079				4.890,53079	4.890,53079		
26	DS	C14E2200055006	2026	Geom. Rocco Virga	SI	NO	19	082	020	ITG13	01 - 31	13 - 01	Progetto degli "Interventi di best practice su edifici pubblici ai fini della transizione verde locale, anche attraverso l'utilizzo del vettore idrogeno, nel territorio comunale di Capaci per gli immobili comunali di Palazzo Pilo, Palazzo Beccadelli e edificio via V. Emanuele" ai sensi del D.P.C.M. 17/12/2021 "Ripartizione del Fondo per la progettazione territoriale"	01			1.630,00000		1.630,00000	1.630,00000		
TOTALE														11.879,43969	8.917,10922	10.353,72932		1.630,00000	6.520,53079			

Il Referente del Programma
Geom Rocco Virga



ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024 - 2026

DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI CAPACI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2024

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
800197408202400001	C13D22000020006	Lavori di ripristino di antichi tracciati nel centro storico: via Trinità, Cascino, Verdi, Cadorna, Madonna delle Grazie, Pio IX, Quattro Aprile e Mameli	Dott. Urb. Paolo Modica	1.156,97000	1.156,97000	CPA	04	SI	SI	4	0000225258	Invitalia	art. 5 comma 9 lett. c)
800197408202400002	C13D22000000006	Interventi di riqualificazione urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche ed inserimento verde pubblico e arredi della via O. Graziano e del tratto stradale antistante la piazza C. troia, nel centro storico del Comune di Capaci	Geom. Rocco Virga	980,18492	980,18492	URB	02	SI	SI	2	0000225258	Invitalia	art. 5 comma 9 lett. c)
800197408202400003	C11B22000390006	Rigenerazione urbana aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento barriere architettoniche, inserimento elementi smart city, area con accesso da viale mediterraneo denominata "copacabana" e area prospiciente il tratto finale di via Kennedy	Dott. Urb. Paolo Modica	1.159,52416	1.159,52416	URB	02	SI	SI	2	0000225258	Invitalia	
800197408202400004	C11B22000400006	Rigenerazione urbana aree a parcheggio attraverso interventi a basso consumo di suolo con abbattimento barriere architettoniche, inserimento elementi smart city, area denominata "Rizzuti" adiacente centro storico	Geom. Rocco Virga	432,63327	432,63327	URB	02	SI	SI	2	0000225258	Invitalia	
800197408202400005	C11B22000420006	Interventi di riqualificazione urbana, pedonalizzazione, abbattimento barriere architettoniche demolizione edificio fatiscente ed inserimento verde pubblico e arredi nel tratto di collagamento trale vie F. Crispi e A. Meli e Almontes e via Del Fante, nel centro storico del Comune di Capaci	Dott. Urb. Paolo Modica	339,31612	339,31612	URB	02	SI	SI	2	0000225258	Invitalia	
800197408202400006	C17H22000350001	Interventi di messa in sicurezza assetto idrogeologico attraverso consolidamento strutturale dei ponti esistenti e realizzazione nuovo attraversamento Torrente Ciachea - Via R. Guttuso, via R. Sanzio, via Caravaggio, Via vasari e via Michelangelo	Geom. Rocco Virga	1.923,11043	1.923,11043	URB	02	SI	SI	2	0000238410	Comune di Capaci	
800197408202400007	C17H22000350001	Realizzazione di un parco urbano nel piazzale Croce e aree adiacenti	Geom. Rocco Virga	997,17000	997,17000	AMB	04	SI	SI	4	0000238410	Comune di Capaci	
800197408202400008	C15I23000040007	Progetto di fattibilità tecnica ed economica, ai sensi dell'art. 183, comma 15, del d.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., per l'affidamento, in concessione, della gestione dei servizi cimiteriali, compresi i servizi di custodia, manutenzione e cura del verde, previa progettazione e realizzazione di opere di ampliamento del Cimitero Comunale e relativi servizi di urbanizzazione. Approvazione della proposta di project financing e dichiarazione di pubblico interesse.	Geom. Rocco Virga	4.890,53079	4.890,53079	MIS	02	SI	SI	2	0000335253	UREGA (CL)	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

- ADN - Adeguamento normativo
- AMB - Qualità ambientale
- COP - Completamento Opera Incompiuta
- CPA - Conservazione del patrimonio
- MIS - Miglioramento e incremento di servizio
- URB - Qualità urbana
- VAB - Valorizzazione beni vincolati
- DEM - Demolizione Opera Incompiuta
- DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

Il Referente del Programma
Geom. Rocco Virga





COMUNE DI CAPACI

Città Metropolitana di Palermo

Area V Lavori Pubblici

Servizio 1 OO.PP:

PEC: lavoripubblici.comunecapaci@pec.it

Oggetto: PIANO TRIENNALE OO.PP. 2024-2026 ALLEGATO AL DUP- 2024 - 2026

In relazione alle schede del piano triennale OO.PP: 2024 - 2026 contenute nel Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 si esprime parere di regolarità tecnica favorevole

Il Responsabile Area V – Lavori Pubblici



COMUNE DI CAPACI

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

AREA IV Urbanistica

Al Responsabile del settore Finanziario
Servizifinanziari.comunecapaci@pec.it

E, p.c.

Al Sig. Sindaco
Sindaco.comunecapaci@pec.it

Al Sig. Segretario Generale
Segretario.comunecapaci@pec.it

OGGETTO: DUP – Bilancio di previsione 2024/2026 - Rif. Ns. nota prot. n. 16535 del 6/11/2023 e ns. nota prot. n. 18997 del 20/12/2023.

In ordine agli immobili suscettibili alla loro valorizzazione patrimoniale, oltre all'impianto sportivo "Campo di Calcio" unitamente alle infrastrutture pertinenziali quali tribuna, spogliatoi ed impianti illuminazione, idrico, elettrico, fognario e termico etc, già previsto nella deliberazione di C.C. n. 66/2020 si comunica l'ulteriore elenco:

- a. Il parcheggio pubblico antistante l'ingresso dell'impianto sportivo "campo di calcio" prospiciente la via degli Oleandri;
- b. L'area ove attualmente ricade il dissalatore unitamente alle infrastrutture pertinenziali;
- c. L'area interessata dalla Villa comunale "Principessa Mafalda di Savoia";
- d. L'area interessata dai campi da tennis unitamente alle infrastrutture pertinenziali;

Tutto ciò ai fini della predisposizione del DUP 2024/2026 e del bilancio di previsione 2024/2026.

La presente sostituisce la precedente nota prot. n. 18997/2023

Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Il Responsabile dell'Area IV
Dott. Urb. P. Modica



SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 - 2026

DEL COMUNE DI CAPACI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	secondo anno	terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanzamenti di bilancio	1.180.000,00 €	980.000,00 €	980.000,00 €	3.140.000,00 €
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto - legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni della legge 22 dicembre 1990, n. 403				
Risorse derivanti da trasferimenti di immobili ex art. 191 d. lgs. 50/2016				
Altro				
TOTALE ANNO	1.180.000,00 €	980.000,00 €	980.000,00 €	3.140.000,00 €

Il Referente del programma

Geom. Rocco Virga



SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 - 2026

DEL COMUNE DI CAPACI

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

ALL . I

N. intervento	C.F. Amministrazione	Prima annualità	codice CUP	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione e di lavori forniture e servizi	Lotto funzionale	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (regione)	Settore	CPV	Descrizione dell'Acquisto	Livello di priorità	Responsabile del Procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento o di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FA RA RICORSO PER ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale	Codice AUSA	Denominazione	
8001974082020240000/1	80019740820	2024	Non necessita	No	No	SICILIA	Servizi	8532000-8	Assistenza scolastica ad alunni disabili	1	Francesco Romano	12	SI	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1.080.000,00			
8001974082020240000/2	80019740820	2024	Non necessita	No	No	SICILIA	Servizi	8532000-8	Ricovero minori	1	Francesco Romano	12	SI	200.000,00			200.000,00			
8001974082020240000/3	80019740820	2024	Non necessita	No	No	SICILIA	Forniture	65210000-8	Fornitura energia elettrica uffici comunali	1	Vincenzo Lupica	12	NO	140.000,00	140.000,00	140.000,00	420.000,00			
8001974082020240000/4	80019740820	2024	Non necessita	No	No	SICILIA	Forniture	65210000-8	Fornitura energia elettrica illuminazione pubblica	1	Vincenzo Lupica	12	NO	480.000,00	480.000,00	480.000,00	1.440.000,00			

Il Referente del programma
Geom. Rocco Virga





COMUNE DI CAPACI

Città Metropolitana di Palermo

Area V Lavori Pubblici

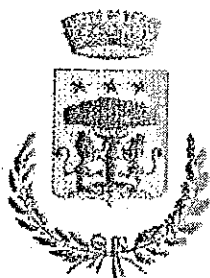
Servizio 1 OO.PP:

PEC: lavoripubblici.comunecapaci@pec.it

Oggetto: **PROGRAMMA TRIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI ALLEGATO
AL DUP- 2024 - 2026**

In relazione alle schede del piano triennale di acquisti di beni e servizi 2024 - 2026 contenute nel Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026 si esprime parere di regolarità tecnica favorevole

Il Responsabile Area V – Lavori Pubblici



COMUNE DI CAPACI
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
AREA IV Urbanistica

Al Responsabile del settore Finanziario
Servizifinanziari.comunecapaci@pec.it

E, p.c.

Al Sig. Sindaco
Sindaco.comunecapaci@pec.it

Al Sig. Segretario Generale
Segretario.comunecapaci@pec.it

OGGETTO: DUP – Bilancio di previsione 2024/2026 -

Si riscontra la Vs. nota prot. n. 16205 del 31/10/2023 in merito all'oggetto esplicitando quanto di seguito evidenziato corredato dal parere tecnico:

1. *Verifica della aree da destinare alle residenze, alle attività produttive e terziarie, ai sensi dell'art. 172 del D. Lgs. n. 267/2000 – Anno 2024*

Si dà atto che, allo stato attuale, questo Comune non possiede, né sono in vigore strumenti urbanistici attuativi che consentono di effettuare la verifica della quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinarsi alle residenze, alle attività produttive e terziarie.

Riservare di determinare il prezzo delle aree e/o fabbricati da concedere in diritto di superficie – qualora vengono presentati eventuali programmi costruttivi – secondo i criteri previsti nell'art. 35 della legge n. 865/1971 come modificato dall'art. 23 della legge n. 179 del 1992.

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Il Responsabile dell'Area IV
Dott. Urb. P. Modica



COMUNE DI CAPACI
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
AREA IV Urbanistica

Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Presidenteconsiglio.comunecapaci@pec.it

Al Responsabile del settore Finanziario
Servizifinanziari.comunecapaci@pec.it

E, p.c.

Al Sig. Sindaco
Sindaco.comunecapaci@pec.it

Al Sig. Segretario Generale
Segretario.comunecapaci@pec.it

OGGETTO: Emendamento - DUP – Bilancio di previsione 2024/2026 -

In riferimento alla precedente nota prot. n. 19065 del 21/12/2023, lo scrivente Responsabile dell'Area IV, - Sez. Urbanistica, propone il seguente emendamento:

In ordine agli immobili suscettibili alla loro valorizzazione propone di integrare nel DUP – bilancio di previsione 2024/2026 -, la seguente area di proprietà Comunale, censita in catasto al foglio di mappa n. 1 particelle n. 1669, n. 1608, n. 1617, n. 1185, n. 1197, n. 1670, n. 1667, n. 1668, e n. 1601, al fine dell'insediamento di un complesso parrocchiale, nelle aree oggetto di diritto di superficie. Tutto ciò ai fini della predisposizione del DUP 2024/2026 e del bilancio di previsione 2024/2026. Per quanto sopra esposto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Il Responsabile dell'Area IV
Dott. Urb. P. Modica