

**COMUNE DI CELLAMARE**



**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)**

**PERIODO: 2024 - 2025- 2026**

## INDICE

|                                                                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. La nuova programmazione .....                                                                                                                    | 4  |
| 2. Il Documento Unico di Programmazione (DUP) .....                                                                                                 | 4  |
| 2.1 La sezione Strategica (SeS) .....                                                                                                               | 5  |
| 3. Analisi di contesto .....                                                                                                                        | 6  |
| 3.1 Scenario economico Sociale .....                                                                                                                | 6  |
| 3.2 Contesto normativo nazionale .....                                                                                                              | 8  |
| 4. Popolazione .....                                                                                                                                | 10 |
| 5. Territorio .....                                                                                                                                 | 10 |
| 6. Economia insediata .....                                                                                                                         | 11 |
| 7. Struttura organizzativa dell'ente .....                                                                                                          | 12 |
| 8. Società partecipate .....                                                                                                                        | 13 |
| 9. Linee programmatiche di mandato .....                                                                                                            | 13 |
| 10. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica ..... | 16 |
| 10.1 Programma triennale delle opere pubbliche .....                                                                                                | 16 |
| 10.2 Programma triennale degli acquisti di beni e servizi .....                                                                                     | 20 |
| 10.3 Analisi delle principali risorse e relativi vincoli .....                                                                                      | 22 |
| 10.3.1 Imposta Unica Comunale (IUC) .....                                                                                                           | 22 |
| 10.3.2 Imposta Municipale Propria (IMU) .....                                                                                                       | 22 |
| 10.3.3 Tassa sui Rifiuti (TARI) .....                                                                                                               | 23 |
| 10.3.4 Addizionale Comunale IRPEF .....                                                                                                             | 24 |
| 10.3.5 Canone Unico Patrimoniale (CUP) .....                                                                                                        | 24 |
| 10.3.6 Fondo di Solidarietà Comunale (art. 1 commi 380 e ss, della Legge n. 228 del 24/12/2012) .....                                               | 24 |
| 10.3.7 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa .....                                                                      | 27 |
| 10.3.8 Entrate da trasferimenti correnti .....                                                                                                      | 27 |
| 10.3.9 Entrate extratributarie .....                                                                                                                | 27 |
| 10.3.10 Entrate in conto capitale .....                                                                                                             | 28 |
| 10.3.11 Entrate da crediti e anticipazioni di cassa .....                                                                                           | 28 |
| 10.3.12 Verifica limiti di indebitamento .....                                                                                                      | 29 |
| 10.4 Equilibri di bilancio .....                                                                                                                    | 30 |
| 10.5 Quadro generale riassuntivo 2024-2025-2026 .....                                                                                               | 32 |
| 11. Sezione Operativa .....                                                                                                                         | 33 |
| 11.1 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi .....                                                     | 33 |
| 11.2 Valutazione generale sui mezzi finanziari e sul loro impiego .....                                                                             | 39 |
| 11.3 Programma comunale per il diritto allo studio .....                                                                                            | 40 |

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| 11.4 Piano triennale dei lavori pubblici .....                        | 40 |
| 11.6 Gli investimenti .....                                           | 41 |
| 11.7 PNRR .....                                                       | 41 |
| 11.6 Programma triennale degli acquisti di beni e servizi.....        | 43 |
| 11.5 Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari.....  | 44 |
| 11.7 Piano Integrato delle Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) ..... | 44 |
| 11.8 Incarico di collaborazione professionale.....                    | 46 |
| 12. Valutazioni finali della programmazione.....                      | 47 |

## **1. La nuova programmazione**

La legge 31/12/2009 n. 196 “Legge di contabilità e finanza pubblica”, al titolo III° (art. 7) “Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica” prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

Per gli enti locali il quadro normativo è rappresentato dal D.Lgs. 23/06/2011 n. 118 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi” e dalla Parte II^ rubricata “Ordinamento finanziario e contabile” del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 (TUEL).

Sulla base dei nuovi principi contabili ed in particolare del “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” (allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), è previsto 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 contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

- il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema degli eventuali enti strumentali e società controllate e partecipate;
- gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I caratteri qualificanti della programmazione delle amministrazioni pubbliche sono:

- la valenza pluriennale del processo;
- la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
- la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione.

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP), da presentare al Consiglio – contestualmente ad una ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL – entro il 31 luglio di ciascun anno per le conseguenti deliberazioni;
- l'eventuale nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- lo schema di bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno;
- il piano esecutivo di gestione e delle performances, che deve essere approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- il piano degli indicatori di bilancio, da presentare al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;
- lo schema di delibera di assestamento del bilancio e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, che deve essere approvato dal Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;
- le variazioni di bilancio;
- lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

## **2. Il Documento Unico di Programmazione (DUP)**

Il Documento Unico di Programmazione è definito dal paragrafo 8 del citato “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” ed è disciplinato dall'art. 170 del TUEL.

Essi dispongono quanto segue:

- Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni;
- Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Sulla base di quanto innanzi, il presente DUP si compone delle seguenti parti: **la Sezione Strategica (SeS)** e **la Sezione Operativa (SeO)**.

La **SeS** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del TUEL e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'UE.

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

Le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato politico-amministrativo 2019-2024 sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/06/2019, alla quale si rinvia per i dettagli.

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

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

In sostanza, dunque, la SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione del bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

La SeO ha i seguenti scopi:

- definire gli obiettivi operativi dei programmi all'interno delle singole missioni e indicare i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- 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.

Il Consiglio Comunale di Cellamare ha approvato il DUP 2023-2025 con deliberazione n. 11 del 16/03/2023.

Il presente documento, pertanto, riguarda il DUP per il periodo 2024-2026 in sostanziale continuità con la programmazione impostata per il mandato politico-amministrativo 2019-2024.

## 2.1 La sezione Strategica (SeS)

La Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato

amministrativo. Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del mandato, suddivise in missioni e programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che, attraverso la SeO, confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Consiglio Comunale di Cellamare, in attuazione dell'art. 46, comma 3, del TUEL, ha approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/06/2019 il programma di mandato per il periodo 2019-2024. Attraverso tale atto di programmazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato. Oltre al suddetto programma di mandato per il periodo 2019-2024, il presente DUP tiene conto delle ulteriori decisioni medio tempore assunte da questa Amministrazione con particolare riferimento ai seguenti atti di programmazione:

- il programma triennale dei lavori pubblici di cui all'articolo 37 del D.Lgs. n. 36/2023 adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023;
- l'elenco dei beni immobili non strumentali suscettibili di alienazioni e/o valorizzazione, redatto ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 del D.L. 25/6/2008 n. 112 convertito dalla legge 6/8/2008 n. 133, individuazione degli immobili disponibili e approvazione del piano delle valorizzazioni degli immobili con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 16/02/2023;
- il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del D.Lgs. 36/2023, adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023;
- il bilancio di previsione finanziario relativo al triennio 2023-2025, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 06/04/2023;
- l'ultimo aggiornamento del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) di cui all'art. 6 del D.L. 09/06/2021 n. 80 convertito in Legge 06/08/2021 n. 113, relativo al triennio 2023-2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 12/10/2023 che, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 1, e dall'art. 2, comma 1, del DPR 24/06/2022 n. 81, assorbe tra gli altri i seguenti documenti di programmazione:
  - il piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6 del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 (approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 26/01/2023 e aggiornato con deliberazione di Giunta Comunale n. 82 del 29/09/2023);
  - il piano triennale delle azioni concrete per l'efficienza delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 60 bis, comma 2, del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165;
  - il piano triennale della performance di cui all'art. 10, comma 1, lett. a), del D.Lgs. 27/10/2009 n. 150;
  - il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del TUEL;
  - il piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC) di cui all'art. 1, comma 60, lett. a), della legge 6/11/2012 n. 190;
  - il piano organizzativo del lavoro agile (POLA) di cui all'art. 14, comma 1, della legge 07/08/2015 n. 124;
  - il piano triennale delle azioni positive di cui all'art. 48, comma 1, del D.Lgs. 11/04/2006 n. 198.

Dunque, nella SeS del presente DUP 2024-2026, gli obiettivi strategici vengono formulati così come già operato da questo Ente con i citati atti di programmazione e sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate nelle linee programmatiche del mandato amministrativo 2019-2024.

### **3. Analisi di contesto**

#### **3.1 Scenario economico Sociale**

La situazione economica, sia a livello mondiale che a livello nazionale risultava ulteriormente deteriorata rispetto a quanto previsto nell'ambito dell'analisi di contesto contenuta nel DUP 2023-2025 approvato con la citata deliberazione consiliare n. 11 del 16/03/2023. Questo scenario negativo trovava conferma anche nella lettura dei documenti di audizione della Banca d'Italia e dell'ISTAT sul Documento di Economia e Finanza. In tali documenti si sottolineano le difficoltà che potrebbero manifestarsi nei mesi successivi, sia sul versante dell'economia e del commercio mondiale che su quello dell'economia nazionale, a causa di alcuni condizionamenti esterni, in particolare di natura geo-politico.

Infatti, già dai primi mesi del 2022, si è delineato un nuovo e ancor più pessimistico scenario economico generale. Tale scenario è ulteriormente compromesso dagli effetti pesantemente negativi indotti dall'instabilità geopolitica nell'Europa orientale e dalle sanzioni economiche imposte alla Russia in seguito all'aggressione dell'Ucraina. Contribuiscono a questa situazione anche l'accelerazione dei prezzi dell'energia, la stretta finanziaria attuata dalle principali banche centrali, i timori di una generale recessione e la conseguente instabilità economica internazionale. A livello nazionale, si aggiungono il riaccendersi della pandemia COVID-19 e dell'inflazione (stimata dall'ISTAT all'8,1%, il livello più elevato degli ultimi 37 anni) e la crisi di governo verificatasi nell'estate del 2022.

Attualmente, lo scenario economico generale si presenta drammaticamente simile, dal punto di vista economico, a quello emerso durante la crisi pandemica del 2020-2022. I Comuni sono particolarmente vulnerabili alle conseguenze dell'attuale congiuntura.

Aspettative negative riguardo all'andamento a medio termine dei costi di gran parte dei beni e servizi, in particolare dei costi energetici, sono ormai diffuse e si basano su una dinamica di progressivo e evidente peggioramento.

L'incremento dei costi energetici, con una tendenza al rialzo che alimenta aspettative di peggioramento degli equilibri finanziari, impatta notevolmente sulla parte corrente dei bilanci comunali. I bilanci locali, in larga parte rigidi e privi di leve autonome di compensazione, dipendono da entrate insensibili alle dinamiche del PIL. Quando il PIL è in crescita, ne beneficia solamente la finanza statale. Questo impatto si fa particolarmente sentire in presenza di impianti "energivori", come i plessi scolastici e gli impianti sportivi.

La questione rappresenta una delle fonti di preoccupazione più rilevanti per gli enti locali.

Se, per quanto riguarda i Comuni, è stato possibile affrontare gli aumenti registrati nel 2022 grazie a una serie di misure che hanno permesso loro di beneficiare di risorse straordinarie, il panorama per il futuro immediato appare notevolmente più complesso.

Nel 2022, lo Stato è intervenuto con il fondo per garantire la continuità dei servizi locali, introdotto per la prima volta dall'articolo 27, comma 2, del D.L. n. 17/2022 e successivamente rifinanziato per ben tre volte (un fondo il cui riparto è stato parametrato proprio in base ai maggiori costi dell'energia e del gas). In aggiunta, sono state introdotte una serie di norme che, in deroga alle destinazioni ordinarie, hanno permesso ai comuni di finanziare gli aumenti sopracitati con l'utilizzo delle risorse non impiegate del fondo funzioni fondamentali, con i proventi derivanti dal rilascio dei permessi di costruire, con la quota libera del risultato di amministrazione, con le risorse provenienti dalle sanzioni per le violazioni delle norme del Codice della Strada e dai proventi dei parcheggi.

Per il 2023, gli enti possono contare solo su un finanziamento più ridotto del fondo per garantire la continuità dei servizi, pari a 350 milioni di euro per i Comuni (articolo 1, comma 29, della legge 197/2022), e sulla possibilità di utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione accertato con il rendiconto 2022 per bilanciare la parte corrente del bilancio. Per gli anni successivi, attualmente non è previsto nulla di simile, e in mancanza di ulteriori interventi statali per affrontare gli aumenti, i Comuni si trovano a dover valutare attentamente misure idonee da implementare per non sbilanciare i propri bilanci, fortemente appesantiti non solo dall'aumento generalizzato del costo dei beni e dei servizi, ma anche dall'aumento dei tassi di interesse che accresce l'onere dei mutui a tasso variabile contratti dai Comuni, oltre alle anticipazioni di tesoreria.

Non può essere sottovalutata la pressione generata sui bilanci comunali da oneri rigidi e crescenti, come quelli derivanti sia dall'ultimo che dal prossimo rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) o quelli per l'accantonamento obbligatorio al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE).

A questi fattori di tensione si aggiunge l'effetto del peggioramento dei bilanci familiari dovuto alla tendenza all'aumento dei prezzi, non solo energetici, un fattore sociale che carica ulteriormente molti settori d'azione dei Comuni, in particolare sui servizi sociali.

### 3.2 Contesto normativo nazionale

Gli obiettivi strategici degli enti locali dipendono anche dai margini di manovra concessi dal Governo centrale, con particolare riferimento alle disposizioni legislative, sia già emanate sia che saranno emanate nel prossimo futuro, che andranno a incidere su alcuni temi essenziali. Tra questi:

- riforme istituzionali, tese a rendere maggiormente efficienti e rapidi i circuiti decisionali;
- ammodernamento e riforma della Pubblica Amministrazione (PA), in quanto le amministrazioni pubbliche necessitano di un profondo processo di ristrutturazione e digitalizzazione;
- riequilibrio strutturale dei conti pubblici, con la revisione e il contenimento della spesa pubblica che rimane una priorità da attuare attraverso le prossime leggi di bilancio;
- semplificazioni amministrative e sburocratizzazione, con conseguente efficientamento dell'azione amministrativa e riduzione di tempi e costi per cittadini e imprese;
- potenziamento, ricambio generazionale, adeguamento delle conoscenze, competenze e capacità organizzative degli organici delle amministrazioni pubbliche;
- rafforzamento finanziario.

Gli enti locali attraversano una profonda crisi finanziaria da almeno un decennio, principalmente a causa del riaggiustamento della finanza pubblica derivante dalla crisi del debito sovrano, che è stato in gran parte “scaricato” su di essi. I fattori principali che hanno contribuito a indebolire i governi locali e ad aggravarne le condizioni di fragilità e i rischi finanziari sono stati i tagli di risorse, la riforma della contabilità pubblica, le continue modifiche dei regimi fiscali e ordinamentali, l'attuazione parziale e penalizzante della legge sul federalismo fiscale, il mantenimento di vincoli su spese e assunzioni di personale e gli oneri iniqui sul rimborso dei prestiti.

Come menzionato in seguito, l'attuale scenario economico generale è denso di incertezze e rischi anche per i Comuni, a causa degli effetti pesantemente negativi indotti dal riaccuirsi dell'inflazione, dalle sanzioni economiche imposte nei confronti della Russia in seguito all'invasione dell'Ucraina, e dalle più recenti azioni legislative del governo centrale in materia sociale (eliminazione del "reddito di cittadinanza") ed economica (cancellazione della "cessione dei crediti" e dello "sconto in fattura" connessi alle ristrutturazioni edilizie), che avranno un impatto significativo sul reddito disponibile delle famiglie. Tuttavia, si presenta anche come un periodo ricco di opportunità grazie all'avvio del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

I Comuni sono stati, sono tuttora e dovranno continuare a esserlo nel prossimo futuro i principali protagonisti sia nella risposta all'impovertimento delle famiglie (attraverso massicce misure di aiuto) sia nella realizzazione del PNRR. Pertanto, è lecito attendersi che il Parlamento e il Governo considerino questo ruolo cruciale dei Comuni. In effetti, non si può negare che siano stati adottati alcuni recenti provvedimenti normativi. Tuttavia, si tratta di misure straordinarie che, in qualche modo, hanno contribuito a mantenere l'equilibrio finanziario dei Comuni, cercando di contenere il più possibile gli impatti sulla situazione economica delle amministrazioni locali causati dalla pandemia e dall'incremento delle tariffe dei prodotti energetici, quali ad esempio:

- alle misure straordinarie di aiuto e sostegno alle famiglie ed alle imprese che hanno direttamente coinvolto i Comuni, attribuendo loro la responsabilità attuativa di interventi quali la “solidarietà alimentare” e diverse e rilevanti riduzioni sui prelievi fiscali e tariffari locali;
- all'incremento della quota del Fondo di Solidarietà Comunale destinata alle funzioni sociali, ai servizi educativi per l'infanzia (asili nido), al trasporto scolastico ed all'assistenza in favore degli studenti

disabili, alle politiche in favore delle persone con disabilità;

- al rifinanziamento del fondo destinato a favorire il risanamento degli enti in pre-dissesto finanziario il cui deficit strutturale sia imputabile non a cattiva gestione o altre patologie organizzative, bensì sostanzialmente alle caratteristiche socio-economiche strutturali della collettività e del territorio, al cui riparto si procederà utilizzando anche il cd. “Indicatore di Vulnerabilità Sociale e Materiale” al fine di concentrare il sostegno in favore delle amministrazioni con maggiori criticità;
- alla previsione di un fondo destinato all’attuazione di iniziative di promozione della legalità e alla tutela degli amministratori locali vittime di atti intimidatori;
- all’incremento delle risorse destinate alla revisione dei prezzi dei materiali nei contratti pubblici di appalto;
- alle misure straordinarie per le assunzioni di personale a tempo determinato da impiegare per l’attuazione dei progetti inclusi nel PNRR;
- alle norme che consentiranno la rinegoziazione (con la riduzione del tasso di interessi) delle anticipazioni di liquidità concesse dal MEF per il pagamento dei debiti commerciali;
- alla previsione di un fondo, sia pur modesto, per fronteggiare la gravissima situazione finanziaria determinata dall’aumento dei prezzi dell’energia;
- alle recenti norme sui contributi agli investimenti che hanno consolidato nel tempo i trasferimenti via via reintrodotti dal 2018, dopo le drastiche restrizioni del quinquennio precedente. Quasi tutte le linee di finanziamento avviate tra il 2018 e 2019 sono state stabilizzate nel medio-lungo periodo, dando così un orizzonte programmatico più stabile all’operatività degli enti locali; si pensi ai contributi per il concorso alle spese di progettazione di alcune tipologie di opere pubbliche, ai contributi per le piccole e medie opere, ai contributi per la realizzazione dei Piani Urbani Integrati, di interventi di rigenerazione urbana e di manutenzione straordinaria di strade, marciapiedi e arredo urbano comunali.

A fronte di questi interventi di segno positivo è tuttavia doveroso segnalare elementi negativi contenuti nella recente legge di bilancio 2023, riguardanti principalmente:

- l’insufficienza delle risorse stanziata per assicurare certezza nel contrasto agli aumenti dei prezzi energetici;
- l’insufficienza delle risorse stanziata per assicurare l’invarianza del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC), in un quadro in cui gli incrementi del FSC, pur previsti, sono in massima parte non utilizzabili per il concorso agli ordinari equilibri correnti, in quanto vincolate all’effettiva spesa su obiettivi specifici (potenziamento dei servizi sociali, incremento dei posti negli asili nido e incremento dei servizi di trasporto scolastico degli studenti con disabilità) anche in chiave di riequilibrio dei divari territoriali esistenti, in mancanza dei quali vengono restituite allo Stato;
- la disposizione che stabilisce un’assegnazione una tantum al personale delle pubbliche amministrazioni per il 2023, il cui onere è posto a carico degli enti territoriali per il proprio personale. Si deve ricordare in proposito che già gli aumenti relativi al recente rinnovo del CCNL di comparto hanno comportato significativi aggravii a carico dei bilanci degli enti locali, in quanto non sostenuti da alcun contributo statale. L’una tantum aggiuntiva, disposta con legge dello Stato, pertanto, avrebbe dovuto essere sostenuta da un congruo finanziamento statale.
- gli aggravii che possono derivare dalla recente sentenza della Corte costituzionale n. 209/2022 sulla nozione di abitazione principale ai fini dell’applicabilità dell’esenzione IMU. In estrema sintesi, la Corte ha dichiarato illegittima la normativa in vigore fin dalla istituzione dell’IMU per ciò che riguarda le limitazioni all’esenzione delle abitazioni utilizzate come “principali” dal coniuge o da altri componenti del nucleo familiare, in aggiunta alla prima, sempre che l’utilizzo sia effettivo e non fittizio. Finora, l’applicazione prevalente era stata nel senso del riconoscimento di una sola abitazione principale per ciascun nucleo familiare. Il nuovo pronunciamento, estendendo l’esenzione anche alle abitazioni utilizzate come “principali” dal coniuge o da altri componenti del nucleo familiare, porterà ad una riduzione del gettito e ad un considerevole afflusso di richieste di rimborso, su cui è quanto mai

necessaria l'istituzione di un tavolo di confronto presso il MEF, in grado di inquadrare le prevedibili esigenze di ristoro a favore dei Comuni;

- le anomalie nel funzionamento della piattaforma ReGiS, il sistema di monitoraggio del PNRR predisposto dal MEF, che dovrebbe contenere tutti i progetti PNRR e i relativi stati di avanzamento. Il sistema non funziona bene e circa 18 mila progetti in capo ai Comuni non sono stati "censiti" nel ReGiS dai ministeri titolari delle misure (si tratta soprattutto delle cosiddette "piccole e medie opere" e di molti interventi sull'edilizia scolastica e sulle aree interne finanziate con risorse nazionali sin dal 2020 e poi confluite nel PNRR). Questa carenza falsa le analisi sull'andamento del PNRR e mette in difficoltà in particolare i piccoli Comuni, che non ricevono i fondi necessari a pagare i fornitori. La mancata iscrizione nel ReGiS sta comportando forti tensioni finanziarie perché non vengono corrisposte le erogazioni statali per lavori di già eseguiti o in avanzato stato di realizzazione e che potrebbero essere considerati anche dalla UE, e i Comuni spesso non hanno le risorse per pagare i fornitori o comunque anticipano con risorse proprie. In proposito si auspica che gli interventi di semplificazione annunciati dalla Ragioneria Generale dello Stato abbiano effetto in tempi rapidissimi.

Nonostante l'apprezzamento per i segnali provenienti dagli interventi normativi più recenti, si nota che le risorse attualmente disponibili potrebbero non essere sufficienti per affrontare la persistente crisi. Questa situazione avrà sicuramente impatti, soprattutto a livello finanziario, negli anni a venire. È plausibile prevedere che vi saranno effetti negativi sul gettito fiscale delle entrate che riguardano, sia quei settori economici particolarmente vulnerabili a crisi economiche e pandemie (turismo, occupazione di suolo pubblico, servizio rifiuti, tariffe per servizi vari, ecc.) che gravano sui cittadini in generale (IMU, TARI, Addizionale IRPEF, ecc.). Ad aumentare le preoccupazioni, si aggiunge l'introduzione, con la legge di bilancio 2022 e a partire dal 2023, di una nuova "spending review" che riporta in auge un approccio – che si sperava ormai superato – caratterizzato da tagli indiscriminati e misure ingiuste e sproporzionate.

Inoltre, per quanto riguarda la spesa per il personale, è essenziale considerare che i rinnovi del C.C.N.L. (per il triennio 2019-2021 sottoscritto il 16/11/2022 e per il triennio 2022-2024 attualmente in fase di contrattazione) e l'indicata assegnazione una tantum in favore del personale delle pubbliche amministrazioni per il 2023 comporteranno automaticamente un significativo aumento della spesa per il personale, con conseguente deterioramento del rapporto spesa/entrate e, di conseguenza, una riduzione della capacità di assunzione.

#### **4. Popolazione**

La popolazione residente a Cellamare al 31 dicembre 2022 era pari a 5.847 abitanti, in lieve aumento (di 17 unità) rispetto alla fine del 2021.

Le famiglie al 31 dicembre 2022 erano 2.184 con una media di 2,67 componenti per famiglia, in lieve aumento (di 32 unità) rispetto alla fine del 2021.

Nel 2022 si sono registrate 57 nascite, in lieve diminuzione (di 16 unità) rispetto all'anno 2021, mentre si sono registrati 52 decessi, in lieve diminuzione (di 3 unità) rispetto all'anno 2021. Il saldo naturale del 2022 è positivo (di 5 unità).

Gli stranieri residenti a Cellamare al 31 dicembre 2022 erano 42, in lieve aumento (di 3 unità) rispetto alla fine del 2021.

#### **5. Territorio**

Il Comune di Cellamare è un comune italiano della Provincia di Bari, situato nella regione Puglia. I suoi abitanti sono chiamati i cellamaresi. Il comune si estende su 5,8 km<sup>2</sup> e conta 5 812 abitanti dall'ultimo censimento della popolazione. La densità di popolazione è di 996,9 abitanti per km<sup>2</sup> sul Comune. Nelle vicinanze dei comuni di

Capurso, Adelfia, Noicattaro. Cellamare è situata a 5 km al Sud-Est di Triggiano la più grande città nelle vicinanze. Situata a 110 metri d'altitudine, il comune di Cellamare ha le seguenti coordinate geografiche 41° 1' 13" Nord, 16° 55' 45" Est.

|                                                                                                                                            |                                                                    |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Superficie in Kmq</b>                                                                                                                   |                                                                    | 586,00                                      |
| <b>RISORSE IDRICHE</b>                                                                                                                     |                                                                    |                                             |
| * Laghi                                                                                                                                    |                                                                    | 0                                           |
| * Fiumi e torrenti                                                                                                                         |                                                                    | 0                                           |
| <b>STRADE</b>                                                                                                                              |                                                                    |                                             |
| * Statali                                                                                                                                  | Km.                                                                | 12,00                                       |
| * Provinciali                                                                                                                              | Km.                                                                | 2,00                                        |
| * Comunali                                                                                                                                 | Km.                                                                | 19,00                                       |
| * Vicinali                                                                                                                                 | Km.                                                                | 1,00                                        |
| * Autostrade                                                                                                                               | Km.                                                                | 0,00                                        |
| <b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>                                                                                               |                                                                    |                                             |
| Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione                                                                                  |                                                                    |                                             |
| * Piano regolatore adottato                                                                                                                | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | DEL. COMMISSARIO AD ACTA N.1 DEL 09/11/2017 |
| * Piano regolatore approvato                                                                                                               | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> |                                             |
| * Programma di fabbricazione                                                                                                               | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| * Piano edilizia economica e popolare                                                                                                      | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| <b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>                                                                                                       |                                                                    |                                             |
| * Industriali                                                                                                                              | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| * Artigianali                                                                                                                              | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| * Commerciali                                                                                                                              | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| * Altri strumenti (specificare)                                                                                                            | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) |                                                                    |                                             |
|                                                                                                                                            | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |                                             |

## 6. Economia insediata

Le principali attività produttive, presenti sul territorio, possono essere ricondotte essenzialmente a:

- servizi commerciali, distribuiti in maniera omogenea sul territorio;
- all'agricoltura, stimolata dall'abbondante presenza di campagne limitrofe.

Il turismo, poco sviluppato, è interessato soprattutto ad alcuni monumenti storici che arricchiscono il piccolo borgo e ad alcune microimprese a conduzione familiare che ospitano turisti affascinati dal capoluogo, che scelgono Cellamare come punto d'appoggio, data la sua posizione geografica strategica.

Dal punto di vista sociale, il Comune di Cellamare presenta abbondanti social-nets su cui fare affidamento per il potenziamento della comunità.

Le associazioni operanti sul territorio sono:

- ASD ATLETICO BARI;
- ASD CELLAMARE 2020;
- ASSOCIAZIONE MUSICALE DIAPASON;
- CELLAMARE A QUATTRO ZAMPE;
- ASD FOOTBALL CELLAMARE;
- GIACOMOLANDIA A.P.S.;
- APS GIOCHI SENZA FRONTIERE;
- STATTI TU;

- i. FUORI DALL'OMBRA;
- j. KALOS;
- k. ASD NEW TEAM CELLAMARE;
- l. POLISPORTIVA LIBERTAS CELLAMARE;
- m. POLISPORTIVA SPORT LIFE 360;
- n. PRO LOCO CELLAMARE
- o. VOLONTARI SOCCORSO E PROTEZIONE CIVILE;
- p. ASSOCIAZIONE COMMERCIO A CELLAMARE E.T.S.;
- q. ASD CLAPTON APS;
- r. ASSOCIAZIONI COMBATTENTI E REDUCI.

## **7. Struttura organizzativa dell'ente**

L'ordinamento dei settori, dei servizi e degli uffici si informa ai seguenti principi e criteri: efficacia; efficienza; funzionalità ed economicità di gestione; equità; professionalità, flessibilità e responsabilizzazione del personale; separazione delle competenze tra apparato burocratico ed apparato politico, nel quadro di un'armonica collaborazione tesa al raggiungimento degli obiettivi individuati dall'Amministrazione.

Ai responsabili dei Settori competono tutti gli atti di gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo, compresi quelli che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno. Il Segretario Generale svolge compiti di collaborazione e funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli organi dell'Ente in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti, funzioni consultive, referenti e di assistenza alle riunioni del consiglio comunale e della giunta, curandone la verbalizzazione, funzione di coordinamento e sovrintendenza dei responsabili dei servizi, funzione di rogito dei contratti dell'Ente e di autentica di scritture private ed atti unilaterali nell'interesse dell'Ente, ogni altra funzione attribuitagli dallo statuto o dai regolamenti o conferitagli dal Sindaco.

Il Comune organizza i propri uffici ispirandosi a principi di trasparenza, accessibilità e funzionalità. Prevede il riconoscimento della trasparenza, intesa come accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sul sito istituzionale dell'Amministrazione, delle informazioni concernenti ogni aspetto rilevante dell'organizzazione allo scopo di favorire forme diffuse di controllo nel rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità.

La struttura organizzativa del Comune di Cellamare è articolata in 4 settori a ciascuno dei quali è assegnata la cura di più servizi:

- **1° SETTORE: AFFARI GENERALI** (segreteria, organi istituzionali, notifiche, protocollo ed archivio, gestione giuridica ed economica delle risorse umane, anagrafe e statistica, elettorale e leva, stato civile, assicurazioni varie dell'ente, contenzioso servizi sociali, servizi scolastici, cultura, sport, turismo e spettacolo);
- **2° SETTORE: RAGIONERIA-TRIBUTI** (bilancio e contabilità, tributi e relativo contenzioso, controllo di gestione, economato);
- **3° SETTORE: POLIZIA MUNICIPALE – ECOLOGIA E AMBIENTE – SUAP** (vigilanza territorio, traffico e viabilità, polizia amministrativa, polizia giudiziaria, protezione civile, igiene urbana, suap, informatizzazione e innovazione tecnologica);
- **4° SETTORE: URBANISTICA-LAVORI PUBBLICI** (lavori pubblici, urbanistica, manutenzioni, edilizia privata - pubblica - residenziale, patrimonio, area cimiteriale, appalti e contratti).

Il personale in servizio al 30 settembre 2023 conta n. 15 unità oltre il Segretario Generale, come di seguito distribuite:

- **1° SETTORE: AFFARI GENERALI n. 6 unità**  
Capo Settore categoria D: Avv. Rosa Sabbatelli

Personale categoria D: n. 2 unità

Personale categoria C: n. 1 unità

Personale categoria B: n. 2 unità

- **2° SETTORE: FINANZIARIO n. 1 unità**

Capo Settore categoria C: Ing. Stano Raffaella

- **3° SETTORE: POLIZIA MUNICIPALE n. 5 unità**

Capo Settore categoria D: Dott. Luigi Di Fonte

Personale categoria C: n. 4 unità

- **4° SETTORE: TECNICO n. 3 unità**

Capo Settore categoria D: Ing. Nicola Affatato

Personale categoria D: n. 1 unità

Personale categoria C: n. 1 unità.

Appare evidente la criticità rappresentata dalla carenza di personale rispetto all'attività dell'Ente che richiederebbe maggiori risorse umane al fine di garantire maggiore efficienza ed efficacia amministrativa.

## **8. Società partecipate**

L'ente non possiede partecipazioni in enti, organismi o società.

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 28/09/2023 è stata approvata la ricognizione al 31/12/2022 delle società in cui il Comune di Cellamare detiene partecipazioni, dirette o indirette, come disposto dall'art. 20 del D.Lgs 19/08/2016 n. 175 e si è preso atto che la ricognizione effettuata non prevede un nuovo piano di razionalizzazione, in quanto il Comune di Cellamare al 31/12/2022 non possiede e detiene ad alcun titolo partecipazioni dirette e indirette.

## **9. Linee programmatiche di mandato**

Il programma di mandato del sindaco, che delinea l'azione di governo dell'Amministrazione Comunale di Cellamare per il quinquennio 2019-2024, viene rappresentato attraverso le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato politico-amministrativo 2019-2024, approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/06/2019, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Di seguito si riporta una sintetica descrizione degli ambiti di intervento individuati con le linee programmatiche di mandato, per la puntuale declinazione si rinvia alla citata deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 13/06/2019.

### **PIÙ ASSETTO DEL TERRITORIO, RIVALUTAZIONE URBANA E VIABILITÀ**

La vivibilità di un territorio passa necessariamente dalla sua organizzazione urbana, sia interna che in relazione con il territorio nel quale sorge, cioè i comuni vicini e la geografia naturale. Inizieremo dal manto stradale. Utilizzeremo un asfalto speciale (Splitt mastic asphalt) con l'obiettivo di migliorare la capacità drenante della pavimentazione e aumentare la resistenza all'abrasione, alla lacerazione e ai solventi. Ci impegneremo affinché nel nostro territorio comunale, si porti a compimento la realizzazione della rete di fogna bianca cittadina per la raccolta delle acque piovane. Di intesa con la Città Metropolitana di Bari, aumenteremo gli standard di sicurezza delle vie di accesso al Paese (S.P. 98 e S.P. 99) attraverso il posizionamento di dissuasori di velocità. Dedicheremo particolare attenzione alla manutenzione straordinaria della palestra coperta e delle aree sportive esterne del plesso della scuola media. Riquilificheremo il parco comunale di Via Bari e sensibilizzeremo l'ANAS per interventi di manutenzione sulla rotatoria posta all'ingresso della nostra cittadina da Via Bari. Solleciteremo le Ferrovie del Sud-Est all'istituzione di un servizio navetta di collegamento con la vicina stazione ferroviaria di Capurso, nonché con le zone periferiche del nostro abitato (Torre delle Monache, Parco

dei Colonnelli, TerrAlta, Sanniti, CeliAmor). Lavoreremo per l'attivazione di una corsa diretta di collegamento con il Parco Commerciale Auchan. Miglioreremo le condizioni della viabilità cittadina attraverso l'adozione di un Piano Urbano della Mobilità e prevederemo punti di 'bike sharing' nelle zone centrali e periferiche del paese. Potenzieremo la pubblica illuminazione, dedicando particolare attenzione alle zone periferiche della nostra comunità. Prevederemo l'ampliamento per il cimitero comunale. Individueremo un sito per la realizzazione di un nuovo auditorium scolastico più capiente e funzionale. Attiveremo un servizio di videosorveglianza nelle zone più sensibili del territorio comunale, prevedendo anche l'installazione nelle vie di entrata ed uscita del nostro paese. Implementeremo i percorsi ciclabili tra i comuni di Cellamare, Capurso e Valenzano, già inseriti nel biciplan metropolitano. Realizzeremo, nell'area di 10 mila mq già di proprietà comunale in via Casamassima, un parco comunale con giostrine e percorsi ginnici. Completeremo l'efficientamento energetico sugli immobili comunali. L'area, oggi abbandonata, tra il centro storico e via Vittime di via Fani sarà riqualificata e restituita ai cittadini e allargherà piazza Aldo Moro. Valorizzeremo l'agrumeto esistente e le abitazioni del centro storico in disuso potranno essere riqualificate ed eventualmente destinate a piccoli locali commerciali (vinerie, norcinerie etc.). Prevederemo per le vie storiche del nostro paese una pavimentazione in pietra con dei marciapiedi in basole di pietra e aiuole, con l'installazione di nuovi lampioni, in armonia con l'arredo urbano ed il posizionamento di panchine per favorire un maggiore flusso di presenza dei nostri concittadini. Per il centro storico provvederemo allo spostamento dei pilastri in pietra posti all'ingresso, e prevederemo l'installazione di un "pilomat" (dissuasore a scomparsa) per i residenti, ai quali verrà riservata una zona a parcheggio. Di intesa con la Parrocchia e l'Arcidiocesi, realizzeremo una nuova Chiesa. Sensibilizzeremo l'A.R.C.A. per la realizzazione di nuove case popolari al fine di garantire alloggi alle famiglie disagiate di Cellamare che non possono permettersi canoni di locazione elevati.

## **PIÙ BENESSERE SOCIALE**

Attueremo una costante politica di ascolto nei confronti dei nostri cittadini e saremo a sostegno delle fasce più deboli della nostra popolazione, come bambini, adolescenti, disabili, anziani. Favoriremo l'associazionismo, sostenendolo e fortificando la rete delle associazioni locali, creando una vera e propria "cittadinanza attiva". Ci impegneremo per l'attivazione del Centro Aperto Polivalente per Anziani ed istituiremo l'Università della terza Età. Predisporremo attività complementari ed alternative alle attività scolastiche per il periodo estivo, attraverso specifiche convenzioni ed attività associative. Sosterremo le associazioni locali nelle loro attività, mettendo nelle loro disponibilità locali di proprietà comunale. Promuoveremo incontri periodici di prevenzione su tematiche femminili, incentiveremo forme di imprenditoria femminile. Potenzieremo il sistema locale di Protezione Civile. Stipuleremo protocolli di intesa con società di vigilanza private e con la Polizia Metropolitana, al fine di "rafforzare" la sicurezza cittadina. Lavoreremo per favorire iniziative di contrasto allo spreco alimentare e farmaceutico, per la lotta alla povertà sociale. Sperimentaremo il Servizio della Banca del Tempo. Dedicheremo attenzione particolare ai nostri amici a quattro zampe, potenziando l'attuale agility dog già esistente e realizzando un'area di sgambettamento. Prevederemo, inoltre, giornate dedicate alla sterilizzazione e microchippatura dei nostri pelosi. Attueremo un protocollo di intesa per un canile intercomunale. Ci impegneremo affinché sul nostro territorio, attraverso protocolli di intesa, vengano attivati sportelli di assistenza specifica alla popolazione, soprattutto quella più anziana. Realizzeremo un Centro per la Famiglia. Lavoreremo affinché anche Cellamare sia una cittadina cardio protetta con l'installazione di defibrillatori in diverse zone del paese. Apriremo un confronto con la ASL Bari per il potenziamento del servizio di pediatria a Cellamare. Istituiremo la consulta di genere femminile. Potenzieremo il Servizio Civico comunale.

## **PIÙ SVILUPPO ECONOMICO ED INNOVAZIONE**

Ci impegneremo affinché anche il Comune di Cellamare sia un Comune "smart" con una propria app, in grado di avvicinare l'amministrazione comunale ai propri cittadini, fornendo uno strumento di comunicazione potente, flessibile ed al passo con i tempi. Lavoreremo affinché anche Cellamare abbia un WI-FI libero.

Tuteleremo e valorizzeremo le attività agro-alimentari tradizionali locali, che costituiscono una risorsa di sicuro valore economico, culturale e turistico e uno strumento di promozione dell'immagine della nostra cittadina cellamarese con l'istituzione di un Regolamento di Denominazione Comunale di Origine (DE.C.O.). Avvieremo sull'intero territorio comunale e di intesa con le attività commerciali, iniziative volte al potenziamento del commercio locale. Collaboreremo e supporteremo le iniziative della locale cooperativa agricola "Coeli Amoris ". Rilanceremo il nostro mercato settimanale e l'area mercatale.

### **PIÙ POLITICHE GIOVANILI, LAVORO E SPORT**

Istituiremo il Consiglio Comunale dei ragazzi e la Consulta comunale dei Giovani. Contrasteremo la disoccupazione, attraverso percorsi di "inclusione " lavorativa per disoccupati, tramite specifici protocolli di intesa con Agenzie formative riconosciute ed aziende, al fine di avviare tirocini formativi retribuiti e rispondere alla sempre più esigenza di occupazione da parte della nostra popolazione. Riattiveremo la Consulta Comunale dello Sport e rivisiteremo i relativi regolamenti comunali per l'utilizzo delle strutture sportive locali. Realizzeremo nelle piazze del paese, punti sport che favoriscano le pratiche sportive. Ci impegneremo, attraverso finanziamenti dell'Istituto del Credito Sportivo e della Regione Puglia, a realizzare il manto in erba sintetica al campo di calcio ali. Patrocineremo le manifestazioni sportive delle nostre associazioni locali e lavoreremo in sinergia con queste ultime per la diffusione della cultura dello sport. Valuteremo la possibilità di tenere aperte le scuole durante il periodo estivo, ma solo per la pratica dello sport. Questa è l'idea alla base dell'ambizioso progetto sociale su cui sta lavorando anche il C.O.N.I. e poiché si è molto attenti alle dinamiche sociali, punteremo sinergicamente sulla funzione formativa ed educativa dello sport. L'intento è quello di migliorare le condizioni di disagio giovanile, che da tempo affliggono la nostra comunità. Ci impegneremo affinché nel parco cittadino di Via Bari vi siano delle giostre "inclusive", perché nessuno si senta diverso. Attiveremo uno sportello informa lavoro, per favorire l'incontro tra domanda ed offerta, come già avviato nell'area Metropolitana di Bari attraverso l'attivazione di 'Porta Futuro.

### **PIÙ AMBIENTE**

Prima di pensare alla nascita di zone verdi nel nostro paese, è necessario prevedere la sua tutela perché esso non diventi una discarica a cielo aperto. Sappiamo come l'abbandono dei rifiuti causi problemi ecologici non solo in aree urbane, ma anche e soprattutto alle periferie. A complicare la situazione sono i rifiuti bruciati nelle campagne, causando miasmi maleodoranti e tossici, con grave danno all'ambiente naturale e alla salute dei cittadini. Lavoreremo, di concerto con le altre istituzioni competenti, affinché si ponga rimedio agli estenuanti cattivi odori, impiegando tecnologie avanzate a contrasto dei fenomeni sul nostro territorio. Elimineremo l'utilizzo della plastica presso la mensa scolastica e durante le festività locali, utilizzando tutto materiale biodegradabile e compostabile. Sensibilizzeremo i cittadini attraverso l'informazione sulle questioni ambientali e sul tema dei "Rifiuti Zero". Sperimentiamo il servizio di banca per il riuso e riciclo. Lavoreremo sull'efficientamento del servizio di raccolta differenziata porta a porta con la previsione di premialità a favore dei cittadini più virtuosi. Incentiveremo le forme di mobilità sostenibile sul nostro territorio. Richiederemo ai proprietari urgente bonifica dell'area ex pollaio.

### **PIÙ CULTURA E TURISMO**

Valorizzeremo le nostre tradizioni locali, a partire dal nostro Corteo storico di Sant'Amatore e dalla nostra Festa Patronale. Riattiveremo il percorso avviato del gemellaggio con la Città spagnola di Martos. Rafforzeremo le iniziative come quelle dell'estate cellamarese e del "Natale a Cellamare ". Creeremo la Fabbrica delle Arti, ovvero un centro di produzione scenico-teatrale per spettacoli dal vivo. Riattivazione della biblioteca di comunità, prevedendo l'utilizzo di locali del nostro Castello Comunale Caracciolo. Coinvolgeremo le associazioni del nostro territorio in un programma di animazione culturale, sociale e ricreativo con creazione di festival ad hoc per favorire l'attenzione verso la nostra comunità sia da parte dei nostri concittadini, sia da parte di persone provenienti da altre realtà comunali. Promuoveremo la cultura sin

dai bambini, istituendo un centro per il libro e la lettura, così come promosso dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali, attraverso il progetto "nati per leggere". Lavoreremo all'inserimento del nostro Castello Caracciolo nella rete dei contenitori culturali della Città Metropolitana di Bari, affinché diventi meta di visite turistiche (Bari Guest Card). Stimoleremo la ricerca sulle origini e sulla storia del nostro paese per rafforzare l'orgoglio di appartenenza alla nostra comunità.

## **10. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica**

### **10.1 Programma triennale delle opere pubbliche**

Il programma triennale delle opere pubbliche è stato adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023, il quale è parte integrante del presente documento.

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE**  
**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

| TIPOLOGIE RISORSE                                                                                                                                               | Arco temporale di validità del programma |              |              |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                 | Disponibilità finanziaria (1)            |              |              | Importo Totale (2) |
|                                                                                                                                                                 | Primo anno                               | Secondo anno | Terzo anno   |                    |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge                                                                                             | 4,750,000.00                             | 7,630,000.00 | 400,000.00   | 12,780,000.00      |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                                                                                             | 0.00                                     | 0.00         | 0.00         | 0.00               |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati                                                                                                          | 0.00                                     | 1,984,280.09 | 2,098,500.00 | 4,082,780.09       |
| stanziamenti di bilancio                                                                                                                                        | 191,190.40                               | 0.00         | 0.00         | 191,190.40         |
| 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 | 0.00                                     | 0.00         | 0.00         | 0.00               |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili                                                                                                                  | 0.00                                     | 0.00         | 0.00         | 0.00               |
| altra tipologia                                                                                                                                                 | 0.00                                     | 0.00         | 0.00         | 0.00               |
| <b>totale</b>                                                                                                                                                   | 4,941,190.40                             | 9,614,280.09 | 2,498,500.00 | 17,053,970.49      |

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

[illegible]

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annualeità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | RUP (4) | Lotto funzionale (5) | Lavoro complesso (6) | Codice Istat |      |     | Localizzazione - codice NUTS | Tipologia | Settore e sottosettore intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (7) (Tabella D.3) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) |              |              |                               |                         |                                                                                    |                                                                                                         |                                  | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) |                         |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|--------------|------|-----|------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                   |                      |                |                                                                               |         |                      |                      | Reg          | Prov | Com |                              |           |                                   |                             |                                       | Primo anno                          | Secondo anno | Terzo anno   | Costi su annualità successive | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) | Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo | Apporto di capitale privato (11) |                                                                                  |                         |
|                                   |                      |                |                                                                               |         |                      |                      |              |      |     |                              |           |                                   |                             |                                       |                                     |              |              |                               |                         |                                                                                    |                                                                                                         | Importo                          |                                                                                  | Tipologia (Tabella D.4) |
|                                   |                      |                |                                                                               |         |                      |                      |              |      |     |                              |           |                                   |                             |                                       | 4.941.190,40                        | 9.614.280,19 | 2.498.500,00 | 0,00                          | 17.053.970,49           | 0,00                                                                               |                                                                                                         |                                  | 4.082.780,00                                                                     |                         |

Note:

Nota:

(1) Numero intervento = "L" + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Rappresenta norma e cognome del RUP

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) dell'allegato I.1 al codice

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12

(8) Al sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la riqualificazione, riqualificazione ad eventuale bonifica del sito

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

(10) Rappresenta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Rappresenta l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

Affatato nicola

Tabella D.1  
Ch. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica))

Tabella D.2  
Ch. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosezione intervento

Tabella D.3  
1. priorità massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

Tabella D.4  
1. finanza di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipata o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
9. altro

Tabella D.5  
1. modifica ex art.5 comma 5 lettera b)

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE  
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento                                                                                                   | RUP             | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| LB0017750722201900004         | C36H18000100002 | Rete pluviale con adeguamento dello scarico finale                                                                            | Affatato nicola | 800,000.00        | 800,000.00         | AMB                    | 1                   | Si                     | Si                          | 3                                      |
| LB0017750722202400001         | C35E23000000001 | INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DELL'I.C. NICOLA RONCHI | Affatato nicola | 2.500,000.00      | 2,500,000.00       | ADN                    | 1                   | Si                     | Si                          | 2                                      |
| LB0017750722202300001         |                 | Installazione di impianto di videosorveglianza a circuito chiuso nel comune di Cellamare (BA)                                 | Affatato nicola | 230,000.00        | 230,000.00         | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 3                                      |
| LB0017750722202200012         | C32B22000300001 | INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO NELL'ABITATO DI CELLAMARE - LOTTO FUNZIONALE                              | Affatato nicola | 1.220,000.00      | 1,220,000.00       | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 2                                      |
| LB0017750722202200014         |                 | Fabbricazione di loculi cimiteriali e/o cellette ossario - LOTTO 2                                                            | Affatato nicola | 191,190.40        | 191,190.40         | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 4                                      |

## 10.2 Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 stabilisce:

- a) al comma 1, che le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori 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) al comma 3, che 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) 140.000,00 €.

Nel corso del prossimo triennio l'Ente intende dare continuità alla politica di acquisizione di beni e servizi, naturalmente nel pieno rispetto ed in coerenza con le norme di finanza pubblica tempo per tempo vigenti, con particolare riferimento a quelle che riguardano gli obiettivi di finanza pubblica. L'Amministrazione comunale, in coerenza con il vigente assetto normativo che disciplina la complessa materia ed in coerenza con le previsioni di bilancio, ha adottato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi con adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023 alla quale integralmente si rinvia per gli aspetti di dettaglio.

### **ALLEGATO II – SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE**

| TIPOLOGIA RISORSE                                                                                                                                               | ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                 | Disponibilità finanziaria (1)            |                   |                   | Importo Totale (2)  |
|                                                                                                                                                                 | Primo anno                               | Secondo anno      | Terzo anno        |                     |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge                                                                                             | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                                                                                             | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati                                                                                                          | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| stanziamenti di bilancio                                                                                                                                        | 897,924.65                               | 898,638.96        | 305,291.96        | 2,101,855.57        |
| 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 | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili                                                                                                                  | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| altro                                                                                                                                                           | 0.00                                     | 0.00              | 0.00              | 0.00                |
| <b>totale</b>                                                                                                                                                   | <b>897,924.65</b>                        | <b>898,638.96</b> | <b>305,291.96</b> | <b>2,101,855.57</b> |

**ALLEGATO II – SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL’AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE**

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore | CPV (5) | Descrizione dell'acquisto                                                                                                                                                                                                                | Livello di priorità (6) (Tabella H.1) | RUP (7)         | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |              |            |                               |              |                             |                            | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) |               | Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2) |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                                                              |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      |                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                       |                 |                      |                                                                      | Primo anno                    | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successive | Totale (9)   | Apporto di capitale privato |                            | codice AUSA                                                                                                                      | denominazione |                                                                                |
|                                   |                                                                              |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      |                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                       |                 |                      |                                                                      |                               |              |            |                               |              | Importo                     | Tipologia (Tabella H.1bis) |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
|                                   |                                                                              |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      |                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                       |                 |                      |                                                                      |                               |              |            |                               |              |                             |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300001             | 2024                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO                                                                                                                                                                                                              | 2                                     | Affatato Nicola | 36                   | Si                                                                   | 63.480.43                     | 64.194.74    | 64.194.74  | 64.194.74                     | 256.064.65   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300003             | 2024                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | REFEZIONE SCOLASTICA                                                                                                                                                                                                                     | 1                                     | SABBATELLI ROSA | 36                   | Si                                                                   | 187.840.00                    | 187.840.00   | 187.840.00 | 0.00                          | 563.520.00   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300008             | 2024                                                                         |                | 1                                                                                                                                           |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | Servizio di Servizio di supporto per la gestione, accertamento, liquidazione e riscossione ordinaria e coattiva delle entrate tributarie, patrimoniali ed extratributarie, di affissione manifesti e fornitura di software specialistico | 1                                     | STANO RAFFAELLA | 60                   | Si                                                                   | 53.257.22                     | 53.257.22    | 53.257.22  | 53.257.22                     | 213.028.88   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300004             | 2025                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      | ITF47                                                     | Servizi |         | SERVIZIO IGIENE URBANA - RACCOLTA E TRASPORTO RSU - SPAZZAMENTO STRADE E SERVIZI COMPLEMENTARI                                                                                                                                           | 2                                     | DIFONTE LUIGI   | 24                   | Si                                                                   | 593.347.00                    | 593.347.00   | 0.00       | 0.00                          | 1.186.694.00 | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |

## 10.3 Analisi delle principali risorse e relativi vincoli

### 10.3.1 Imposta Unica Comunale (IUC)

La legge 27/12/2013 n. 147 aveva previsto una profonda riforma della fiscalità locale sugli immobili mediante l'introduzione, a decorrere dall'anno 2014, dell'Imposta Unica Comunale (IUC), basata su due presupposti impositivi:

- il possesso di immobili collegato alla loro natura e al loro valore;
- l'erogazione e la fruizione di servizi comunali.

La IUC si componeva di una componente riferita al possesso di immobili, l'Imposta Municipale Propria (IMU), e di una componente riferita ai servizi che, a sua volta, si articolava nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI) destinata a finanziare i costi dei servizi indivisibili di cui beneficia indirettamente ed indistintamente l'intera collettività, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

L'art. 1, comma 738, della Legge 27/12/2019 n. 160 ha disposto, testualmente, che "A decorrere dall'anno 2020, l'Imposta Unica Comunale (IUC) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla Tassa sui Rifiuti (TARI); l'Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783."

L'art. 1, comma 780, della citata Legge n. 160/2019 ha ulteriormente precisato, testualmente, che "A decorrere dal 1° gennaio 2020 sono abrogati: l'articolo 8, ad eccezione del comma 1, e l'articolo 9, ad eccezione del comma 9, del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23; l'articolo 13, commi da 1 a 12-ter e 13-bis, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214; il comma 639 nonché i commi successivi dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, concernenti l'istituzione e la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IUC), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI.

Restano ferme le disposizioni che disciplinano la TARI. Sono altresì abrogate le disposizioni incompatibili con l'IMU disciplinata dalla presente legge."

In sostanza, dunque, i richiamati commi 738 e 780 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019 hanno abrogato, a decorrere dal 01/01/2020, l'Imposta Unica Comunale (IUC) ad eccezione delle sole disposizioni relative alla componente TARI. In altri termini, è stata abrogata tutta la precedente disciplina relativa alle componenti IMU e TASI della IUC sancita dai commi 639 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 147/2013 e dai relativi regolamenti comunali, ed in sostituzione di tali due componenti della IUC viene ridisciplinata l'Imposta Municipale Propria (IMU) dai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della citata Legge n. 160/2019, sostanzialmente unificando le stesse componenti IMU e TASI della previgente IUC.

### 10.3.2 Imposta Municipale Propria (IMU)

L'IMU è stata istituita a decorrere dal 2012 dall'articolo 13 del D.L. n. 201/2011 ed è stata oggetto di diverse e profonde revisioni normative nel corso dei diversi anni di applicazione. Dal 2014 l'IMU è stata integrata nella IUC (Imposta Unica Comunale) istituita e disciplinata dall'art. 1, comma 639 e ss., dalla Legge n. 147/2013. Dal 01/01/2020, a seguito dell'abrogazione della IUC (ad opera dell'art. 1, commi 738 e 780, della Legge n. 160/2019), l'Imposta Municipale Propria (IMU) è stata ridisciplinata dai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019.

Ai sensi del comma 740 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, il presupposto dell'IMU è il possesso di immobili (fabbricati, aree fabbricabili e terreni agricoli), con esclusione di quelli adibiti ad abitazione principale classificati nelle categorie catastali diverse da A/1, A/8 e A/9 e le relative pertinenze, nonché di alcune fattispecie assimilate alle abitazioni principali; costituiscono, invece, cespiti imponibili gli immobili di categoria catastale A/1, A/8 o A/9 anche quando siano adibiti ad abitazioni principali e le relative pertinenze. Per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile in catasto come unica unità immobiliare, nel quale il possessore dimora abitualmente e risiede anagraficamente; per pertinenze dell'abitazione

principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di una unità per ciascuna delle categorie catastali indicate. E' riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nella categoria catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76 per cento.

A legislazione vigente l'Ente, anche per gli anni 2024 e seguenti, si troverà a dover fronteggiare un minor gettito dovuto alla quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) trattenuto dall'apposita struttura di gestione dell'Agenzia delle Entrate direttamente sui versamenti eseguiti dai contribuenti.

Ai sensi dell'art. 6 del D.L. 6/3/2014 n. 16 convertito dalla legge 2/5/2014 n. 68, la previsione di entrata a titolo di IMU deve essere iscritta in bilancio al netto di tale quota dell'IMU di spettanza comunale che viene trattenuta dall'apposita struttura di gestione dell'Agenzia delle Entrate direttamente a valere sui versamenti eseguiti dai rispettivi contribuenti per l'alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale.

Non essendo noti eventuali ulteriori provvedimenti che il governo adotterà in materia di IMU per il prossimo triennio, il presente documento di programmazione tiene conto della legislazione vigente e di tutte le disposizioni contenute nella citata legge n. 160/2019 e ss.mm.ii..

Le aliquote considerate ai fini del presente documento sono quelle stabilite per l'anno 2024 con apposita deliberazione consiliare n. 47 del 23/11/2023 sostanzialmente confermativa di quelle già stabilite per gli anni precedenti. Le riduzioni, agevolazioni ed esenzioni sono quelle stabilite dal regolamento comunale di applicazione dell'IMU.

### 10.3.3 Tassa sui Rifiuti (TARI)

La disciplina della Tassa sui Rifiuti (TARI), l'unica componente dell'ormai abrogata IUC che è stata esplicitamente fatta salva dai commi 738 e 780 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, opera in sostanziale regime di continuità rispetto agli anni precedenti. Presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte che siano suscettibili di produrre rifiuti urbani, indipendentemente dall'uso al quale gli stessi sono adibiti. La base imponibile da assoggettare a tassazione è costituita dalla superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili in catasto e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati.

Per le utenze domestiche, tale criterio è integrato dalla composizione familiare.

In merito al regime tariffario, si ritiene utile sottolineare che, a partire dall'anno d'imposta 2020, fermo restando il rispetto del principio comunitario *"chi inquina paga"* e del principio *"dell'integrale copertura dei costi relativi alla gestione del servizio di igiene urbana"*, (sanciti rispettivamente dai commi 652 e 654 dell'art. 1 della Legge n. 147/2013), le tariffe della TARI devono essere determinate tenendo conto del Piano Economico Finanziario (PEF) che, per il periodo di riferimento del presente documento, dovrà essere elaborato in applicazione del nuovo *"Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio 2022-2025 (MTR-2)"* di cui alla deliberazione n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021 (e relativi allegati) ed alla determinazione n. 2/DRIF/2021 del 04/11/2021 recante *"Approvazione degli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria ..... per il secondo periodo regolatorio 2022-2025"*, entrambe adottate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA).

Con Determina del direttore generale dell'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti n. 140 del 26 aprile 2022 è stato approvato il Piano economico- finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il periodo 2022-2025 del Comune di Cellamare.

Con Determina UTC n. 139 del 19 luglio 2021 si avviava la procedura di affidamento relativamente al seguente intervento: *"Affidamento del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e servizi connessi nell'ambito del territorio comunale"*, tramite procedura aperta ex art. 60 D. Lgs. n. 50/2016 con il criterio di cui al successivo ex art. 95, comma 2 (offerta economicamente vantaggiosa) del D. Lgs n. 50/2016 s.m.i, per il tempo strettamente necessario e limitato, sino alla individuazione del Gestore Unico a cui l'Ufficio Comune ARO affiderà l'appalto per i servizi in esame per i Comuni facenti parte dell'ARO Bari 7 Entroterra Pianura e comunque per un periodo massimo di due anni eventualmente prorogabili.

Con Determina UTC n. 26 del 28 febbraio 2022 si rendeva efficace, ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., l'aggiudicazione disposta con DET. UTC n. 266 del 30.12.2021 a favore della ditta

Teknoservice Srl - P.IVA: 08854760017 con sede in Viale dell'Artigianato n.10, 10045 – Piossasco (TO).  
Il PEF così validato costituisce, dunque, la base per la determinazione delle tariffe TARI anche per il biennio 2024-2025.

#### 10.3.4 Addizionale Comunale IRPEF

L'addizionale comunale sull'Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche (AddIRPEF) è stata istituita dall'art. 48, comma 10, della legge 27/12/1997 n. 449. I comuni hanno la facoltà di deliberare con atto regolamentare di competenza del Consiglio una aliquota non superiore allo 0,8%.

In proposito si rammenta che:

- l'art. 1, comma 11, del D.L. 13/08/2011 n. 138 convertito dalla legge 14/09/2011 n. 148 stabilisce tra l'altro che i comuni possono stabilire aliquote differenziate dell'AddIRPEF utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti dalla legge ai fini dell'IRPEF;
- l'art. 1, comma 2, della Legge 30/12/2021 n. 234 (legge di Bilancio 2022) ha modificato gli scaglioni di reddito stabiliti ai fini dell'IRPEF dall'art. 11, comma 1, del Testo Unico delle Imposte sui Redditi approvato con D.P.R. 22/12/1986 n. 917 (TUIR).

Non essendo noti eventuali ulteriori provvedimenti che il governo adotterà in materia di AddIRPEF per il prossimo triennio, il presente documento di programmazione tiene conto della legislazione vigente.

Il comune di Cellamare ha deciso di utilizzare un'unica fascia di reddito come imponibile per l'applicazione dell'imposta con un'aliquota dello 0,80%.

Il gettito per anno 2024 è stato previsto con l'ausilio dell'apposito simulatore disponibile sul sito internet del Portale per il Federalismo Fiscale, ottenendo così le previsioni massime e minime. Nel corso dell'esercizio 2024, anche sulla base dei dati di chiusura degli esercizi precedenti, si monitorerà la congruità della previsione. Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 23/11/2023, per l'anno 2024 sono state confermate le aliquote dell'addizionale comunale IRPEF 2023 approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 16/02/2023.

#### 10.3.5 Canone Unico Patrimoniale (CUP)

Con l'art. 1, cc. 816-836, L. n. 160 del 27 dicembre 2019, istituisce dal 2021 il Canone unico patrimoniale (CUP e CUM) di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 25/03/2021 è stato approvato il Regolamento Comunale per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitari e il Regolamento Comunale per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Per il 2024 sono state confermate le tariffe istituite nel 2023.

#### 10.3.6 Fondo di Solidarietà Comunale (art. 1 commi 380 e ss, della Legge n. 228 del 24/12/2012)

L'art. 1, commi 380 e ss, della Legge n. 228 del 24/12/2012 ha istituito il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) e ne ha sancito la disciplina relativa all'alimentazione e all'assetto dei rapporti finanziari tra lo Stato e le autonomie locali. L'art. 1, commi da 448 a 452, della Legge 11/12/2016 n. 232 ne stabilisce, tra l'altro, la dotazione e la destinazione. In particolare, il comma 451 del citato art. 1 della Legge n. 232/2016 prevede che con appositi DPCM da emanare entro il 31 ottobre dell'anno precedente a quello di riferimento, sono stabiliti i criteri di formazione e riparto del FSC. Il Fondo di Solidarietà Comunale stanziato per il 2024 è il seguente:

| A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2024        |                                                                                                                                  |            | C) RIEPILOGO DELLE QUOTE COMPENSATIVE 2024 ATTRIBUITE A DECORRERE DAL F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. |                                                                                                                        |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| A1                                                                               | Quota 2024 per alimentare il F.S.C. 2024, come da DPCM in corso di adozione.                                                     | 111.443,78 | C1                                                                                                                              | RIMBORSO Abolizione T.A.S.I. abitazione principale.                                                                    | 320.994,59 |
| B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2024 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni |                                                                                                                                  |            | C2                                                                                                                              | RIMBORSO Agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati).                                     | 1.862,88   |
| B1=B5 del 2023                                                                   | F.S.C. 2023 calcolato su risorse storiche.                                                                                       | 117.995,58 | C3                                                                                                                              | RIMBORSO Agevolazione I.M.U. terreni.                                                                                  | 12.420,78  |
| B2                                                                               | Rettifica risorse per effetto correzioni puntuali decorrenza 2024.                                                               | 0,00       | C4                                                                                                                              | TASI assegnazione 66 mln "Gettito riscosso + TASI ab. Princ. 1 %" art.1, comma 449, lettera b, L.232/2016.             | 0,00       |
| B3                                                                               | Importo attribuito per correzioni puntuali 2024.                                                                                 | 0,00       | C5                                                                                                                              | Quota F.S.C. 2024 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4).                          | 335.278,25 |
| B4                                                                               | Quota F.S.C. 2024 (B1 + B2 + B3).                                                                                                | 117.995,58 | C6                                                                                                                              | Rettifica per abolizione ristoro TASI inquilini.                                                                       | 0,00       |
| B5                                                                               | Quota FSC 2024 pari al 30% di B4, assegnata ai comuni delle 15 R.S.O. sulla base delle risorse storiche.                         | 35.398,67  | C7                                                                                                                              | Quota F.S.C. 2024 derivante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro TASI inquilini (C5 + C6). | 335.278,25 |
| B6                                                                               | Quota del 70% di B4 accantonata per costituire il fondo da ripartire, ai sensi dell'articolo .... del DPCM in corso di adozione. | 82.596,90  | D1                                                                                                                              | Totale F.S.C. 2024 ( B8+C7).                                                                                           | 892.274,19 |
| B7                                                                               | Quota FSC 2024 70% riassegnata in base alla differenza tra fabbisogni standard e capacità fiscale 2024.                          | 521.597,27 | D2                                                                                                                              | Correttivo art.1, comma 450, L. 232/2016.                                                                              | -63.164,20 |
|                                                                                  |                                                                                                                                  |            | D3                                                                                                                              | Correttivo art.1, comma 449, lettera d-bis, L. 232/2016.                                                               | 0,00       |
|                                                                                  |                                                                                                                                  |            | D4                                                                                                                              | Contributo piccoli comuni con dotazione FSC 2024                                                                       | 0,00       |

|     |                                                                                         |            |  |                                                                                                                                                         |            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| B8  | Totale assegnazione F.S.C. 2024 spettante da risorse storiche e perequazione (B5 + B7). | 556.995,94 |  | negativa art. 1, c. 449, lettera d-ter, L. 232/2016.                                                                                                    |            |
| D5  |                                                                                         |            |  | Totale F.S.C. 2024 compresi correttivi e contributo piccoli comuni (D1 + D2 + D3 + D4).                                                                 | 829.109,99 |
| D6  |                                                                                         |            |  | Incremento dotazione F.S.C. 2024 sviluppo servizi sociali comuni R.S.O. 345,923 mln art. 1, comma 449, lettera d-quinquies, primo periodo, L. 232/2016. | 26.733,72  |
| D7  |                                                                                         |            |  | Incremento dotazione F.S.C. 2024 di 560 mln art.1, comma 449, lettera d-quater, L. 232/2016.                                                            | 11.297,16  |
| D8  |                                                                                         |            |  | Totale F.S.C. 2024 compresi incrementi (D5 + D6 + D7).                                                                                                  | 867.140,87 |
| D9  |                                                                                         |            |  | Accantonamento 7 mln per rettifiche 2024 da detrarre, art. .... DPCM in corso di adozione.                                                              | 311,28     |
| D10 |                                                                                         |            |  | Totale F.S.C. 2024 al netto dell'accantonamento (D8 - D9).                                                                                              | 866.829,59 |

| QUOTE COMPENSATIVE |  |  |
|--------------------|--|--|
| B9                 |  |  |
| B10                |  |  |
| B11                |  |  |
| B12                |  |  |
| B13                |  |  |
| B14                |  |  |

| Altre componenti di calcolo della spettanza 2024 |                                                                                                                                                |      |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| E1                                               |                                                                                                                                                |      |
| E2                                               | Incremento dotazione FSC 2024 di 230 mln posti disponibili negli asili nido art. 1, comma 449, lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM da adottare). | 0,00 |
| E3                                               | Incremento dotazione FSC 2024 di 80 mln trasporto studenti in disabilità art. 1 c. 449, lettera d-octies, L. 232/2016 (DM da adottare).        | 0,00 |
| E4                                               | Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7 c. 31 Sexies, DL. 78/2010).                                                                             | 0,00 |

### 10.3.7 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

| ENTRATE COMPETENZA                 | TREND STORICO          |                        |                        |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(stanziamento) |
|                                    | 1                      | 2                      | 3                      |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 1</b> | 2.661.322,19           | 2.643.377,63           | 2.783.669,47           |

| ENTRATE COMPETENZA                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % Scostamento della<br>col. 4 rispetto alla<br>col. 3 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
|                                    | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |                                                       |
|                                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                                       |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 1</b> | 2.849.805,59               | 2.859.805,59         | 2.859.805,59         | 2,375                                                 |

| ENTRATE CASSA                      | TREND STORICO         |                       |                            | 2024<br>(previsioni cassa) | % Scostamento della col.<br>4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                    | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(riscossioni) | 2023<br>(previsioni cassa) |                            |                                                    |
|                                    | 1                     | 2                     | 3                          |                            |                                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 1</b> | 2.626.269,14          | 2.524.340,72          | 3.648.404,67               | 4.241.180,43               | 16,25                                              |

### 10.3.8 Entrate da trasferimenti correnti

| ENTRATE COMPETENZA                 | TREND STORICO          |                        |                        |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(stanziamento) |
|                                    | 1                      | 2                      | 3                      |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 2</b> | 265.985,85             | 320.197,61             | 752.862,41             |

| ENTRATE COMPETENZA                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % Scostamento della<br>col. 4 rispetto alla<br>col. 3 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
|                                    | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |                                                       |
|                                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                                       |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 2</b> | 284.157,32                 | 261.395,50           | 226.226,46           | -62,256                                               |

| ENTRATE CASSA                      | TREND STORICO         |                       |                            | 2024<br>(previsioni cassa) | % Scostamento della col.<br>4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                    | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(riscossioni) | 2023<br>(previsioni cassa) |                            |                                                    |
|                                    | 1                     | 2                     | 3                          |                            |                                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 2</b> | 265.498,25            | 302.662,02            | 793.910,10                 | 321.898,51                 | -59,454                                            |

### 10.3.9 Entrate extratributarie

| ENTRATE COMPETENZA                 | TREND STORICO          |                        |                        |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(stanziamento) |
|                                    | 1                      | 2                      | 3                      |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 3</b> | 278.319,39             | 479.916,33             | 523.756,29             |

| ENTRATE COMPETENZA                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                    | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |                                                 |
|                                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 3</b> | 404.250,00                 | 404.250,00           | 404.250,00           | -22,817                                         |

| ENTRATE CASSA                      | TREND STORICO         |                       |                            | 2024<br>(previsioni cassa) | % Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                                    | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(riscossioni) | 2023<br>(previsioni cassa) |                            |                                                 |
|                                    | 1                     | 2                     | 3                          |                            |                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 3</b> | 323.017,42            | 392.590,89            | 700.574,56                 | 592.573,59                 | -15,416                                         |

### 10.3.10 Entrate in conto capitale

| ENTRATE COMPETENZA                 | TREND STORICO          |                        |                        |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(stanziamento) |
|                                    | 1                      | 2                      | 3                      |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 4</b> | 1.044.609,81           | 2.600.277,13           | 6.204.752,25           |

| ENTRATE COMPETENZA                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                    | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |                                                 |
|                                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 4</b> | 2.852.000,00               | 9.666.280,09         | 2.550.500,00         | -54,035                                         |

| ENTRATE CASSA                      | TREND STORICO         |                       |                            | 2024<br>(previsioni cassa) | % Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                                    | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(riscossioni) | 2023<br>(previsioni cassa) |                            |                                                 |
|                                    | 1                     | 2                     | 3                          |                            |                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 4</b> | 1.410.934,29          | 1.506.650,72          | 7.706.595,20               | 7.465.175,08               | -3,133                                          |

### 10.3.11 Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

| ENTRATE COMPETENZA                 | TREND STORICO          |                        |                      |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|                                    | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(previsioni) |
|                                    | 1                      | 2                      | 3                    |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 7</b> | 0,00                   | 0,00                   | 2.000.000,00         |

| ENTRATE COMPETENZA                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % Scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                    | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |                                                 |
|                                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 7</b> | 2.000.000,00               | 2.000.000,00         | 2.000.000,00         | 0                                               |

| ENTRATE CASSA                      | TREND STORICO         |                       |                            | 2024<br>(previsioni cassa) | % Scostamento della col.<br>4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                    | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(riscossioni) | 2023<br>(previsioni cassa) |                            |                                                    |
|                                    | 1                     | 2                     | 3                          |                            |                                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE<br/>TITOLO 7</b> | 0,00                  | 0,00                  | 2.000.000,00               | 2.000.000,00               | 0                                                  |

### 10.3.12 Verifica limiti di indebitamento

Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali Esercizio 2024

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista<br>l'assunzione dei mutui)<br>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |     | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                                  | (+) | 2.643.377,63            | 2.746.573,58            | 2.678.477,58            |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)                                                                                                                                                            | (+) | 320.197,61              | 244.411,43              | 241.214,24              |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III)                                                                                                                                                          | (+) | 479.916,33              | 390.655,60              | 390.655,60              |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>                                                                                                                                                           |     | <b>3.443.491,57</b>     | <b>3.381.640,61</b>     | <b>3.310.347,42</b>     |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                                 |     |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                  | (+) | 344.349,16              | 338.164,06              | 331.034,74              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>            | (-) | 10.131,63               | 9.761,25                | 9.378,48                |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                      | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                                                      | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                         | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>                                                                                                                                                 |     | <b>334.217,53</b>       | <b>328.402,81</b>       | <b>321.656,26</b>       |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                                   |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente                                                                                                                                                   | (+) | 257.769,44              | 215.580,31              | 141.600,02              |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                       | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>                                                                                                                                                                   |     | <b>257.769,44</b>       | <b>215.580,31</b>       | <b>141.600,02</b>       |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                         |     |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                             |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                                  |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                               |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

(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.

## 10.4 Equilibri di bilancio

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                        |     |              | COMPETENZA<br>ANNO 2024            | COMPETENZA<br>ANNO 2025            | COMPETENZA<br>ANNO 2026            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                               |     | 1.414.201,01 |                                    |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                                                                                                  | (+) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                         | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                            | (+) |              | 3.538.212,91<br>0,00               | 3.525.451,09<br>0,00               | 3.490.282,05<br>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<br><i>di cui</i><br><i>- fondo pluriennale vincolato</i><br><i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>                                                         | (-) |              | 3.449.421,20<br>0,00<br>176.096,25 | 3.468.721,74<br>0,00<br>177.698,25 | 3.433.669,93<br>0,00<br>177.698,25 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                 | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br><i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>           | (-) |              | 73.980,29<br>0,00<br>0,00          | 42.917,93<br>0,00<br>0,00          | 43.300,70<br>0,00<br>0,00          |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                              |     |              | <b>14.811,42</b>                   | <b>13.811,42</b>                   | <b>13.311,42</b>                   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |              |                                    |                                    |                                    |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2)<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                             | (+) |              | 0,00<br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                     | (+) |              | 0,00<br>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                                                                     | (-) |              | 14.811,42                          | 13.811,42                          | 13.311,42                          |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                    | (+) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>                                                                                                                                                                |     |              |                                    |                                    |                                    |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                     |     |              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                       |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)                                                                   | (+) |  | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                        | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                  | (+) |  | 2.852.000,00            | 9.666.280,09            | 2.550.500,00            |
| 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 Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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    | (+) |  | 14.811,42               | 13.811,42               | 13.311,42               |
| 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 2.866.811,42<br>0,00    | 9.680.091,51<br>0,00    | 2.563.811,42<br>0,00    |

|                                                               |     |  |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale        | (+) |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                           |     |  |             |             |             |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                          |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                                |     |  | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2025</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2026</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine                        | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                          |     |  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |

#### **SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

|                                                                                                                                                        |     |  |             |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                                                       |     |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) |  | 0,00        |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                             |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

10.5 Quadro generale riassuntivo 2024-2025-2026

| ENTRATE                                                                      | CASSA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | SPESE                                                                    | CASSA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                     | 1.414.201,01       |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                           |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>                              |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                             |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup> |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.241.180,43       | 2.849.805,59            | 2.859.805,59            | 2.859.805,59            | Titolo 1 - Spese correnti                                                | 4.724.622,75       | 3.449.421,20            | 3.468.721,74            | 3.433.669,93            |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         | - di cui fondo pluriennale vincolato                                     |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 321.898,51         | 284.157,32              | 261.395,50              | 226.226,46              |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 592.573,59         | 404.250,00              | 404.250,00              | 404.250,00              |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 7.465.175,08       | 2.852.000,00            | 9.666.280,09            | 2.550.500,00            | Titolo 2 - Spese in conto capitale                                       | 7.118.785,43       | 2.866.811,42            | 9.680.091,51            | 2.563.811,42            |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         | - di cui fondo pluriennale vincolato                                     |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         | - di cui fondo pluriennale vincolato                                     |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Totale entrate finali .....                                                  | 12.620.827,61      | 6.390.212,91            | 13.191.731,18           | 6.040.782,05            | Totale spese finali .....                                                | 11.843.408,18      | 6.316.232,62            | 13.148.813,25           | 5.997.481,35            |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                          | 73.980,29          | 73.980,29               | 42.917,93               | 43.300,70               |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 2.000.000,00       | 2.000.000,00            | 2.000.000,00            | 2.000.000,00            | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere         | 2.000.000,00       | 2.000.000,00            | 2.000.000,00            | 2.000.000,00            |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 5.091.320,53       | 5.086.694,00            | 5.086.694,00            | 5.086.694,00            | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                       | 5.087.034,24       | 5.086.694,00            | 5.086.694,00            | 5.086.694,00            |
| Totale titoli                                                                | 19.712.148,14      | 13.476.906,91           | 20.278.425,18           | 13.127.476,05           | Totale titoli                                                            | 19.004.422,71      | 13.476.906,91           | 20.278.425,18           | 13.127.476,05           |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                   | 21.126.349,15      | 13.476.906,91           | 20.278.425,18           | 13.127.476,05           | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                 | 19.004.422,71      | 13.476.906,91           | 20.278.425,18           | 13.127.476,05           |
|                                                                              |                    |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Fondo di cassa finale presunto                                               | 2.121.926,44       |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.  
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.  
\* Indicare gli anni di riferimento.

## 11. Sezione Operativa

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

### 11.1 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

| <b>MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>        |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: Organi istituzionali                                      | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                                          | 165100,00          | 164100,00          | 161600,00          |
| Spesa in C/Capitale                                                     | 2500,00            | 1500,00            | 1000,00            |
| <b>Totale programma 01</b>                                              | <b>167.600,00</b>  | <b>165.600,00</b>  | <b>162.600,00</b>  |
| Programma 02: Segreteria generale                                       |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          | 313740,31          | 326956,68          | 326956,68          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                                              | <b>313.740,31</b>  | <b>326.956,68</b>  | <b>326.956,68</b>  |
| Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provv.   |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          | 219486,62          | 206445,81          | 205263,21          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 03</b>                                              | <b>219.486,62</b>  | <b>206.445,81</b>  | <b>205.263,21</b>  |
| Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali       |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          | 105000,00          | 105000,00          | 105000,00          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 04</b>                                              | <b>105.000,00</b>  | <b>105.000,00</b>  | <b>105.000,00</b>  |
| Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          |                    |                    |                    |
| Spesa in C/Capitale                                                     | 121000,00          | 51000,00           | 51000,00           |
| <b>Totale programma 05</b>                                              | <b>121.000,00</b>  | <b>51.000,00</b>   | <b>51.000,00</b>   |
| Programma 06: Ufficio tecnico                                           |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          | 206519,05          | 221316,32          | 200350,01          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 06</b>                                              | <b>206.519,05</b>  | <b>221.316,32</b>  | <b>200.350,01</b>  |
| Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari-Anagrafe e stato civile |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                          | 105000,00          | 105000,00          | 105000,00          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                    |                    |                    |

|                                                        |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Totale programma 07</b>                             | <b>105.000,00</b>   | <b>105.000,00</b>   | <b>105.000,00</b>   |
| Programma 11: Altri servizi generali                   |                     |                     |                     |
| Spesa Corrente                                         | 93859,44            | 93859,44            | 93859,44            |
| Spesa in C/Capitale                                    | 1000,00             | 1000,00             | 949500,00           |
| <b>Totale programma 11</b>                             | <b>94.859,44</b>    | <b>94.859,44</b>    | <b>1.043.359,44</b> |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 1 DI CUI</u></b> |                     |                     |                     |
| Spesa Corrente                                         | 1208705,42          | 1222678,25          | 1198029,34          |
| Spesa in C/Capitale                                    | 124500,00           | 53500,00            | 1001500,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 1</b>                               | <b>1.333.205,42</b> | <b>1.276.178,25</b> | <b>2.199.529,34</b> |

| <b>MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>         |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: Polizia locale e amministrativa          | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                         | 171010,00          | 171010,00          | 171010,00          |
| Spesa in C/Capitale                                    | 232655,71          | 2655,71            | 2655,71            |
| <b>Totale programma 01</b>                             | <b>403.665,71</b>  | <b>173.665,71</b>  | <b>173.665,71</b>  |
| Programma 02: Sistema integrato di sicurezza urbana    |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                         | 17600,00           | 17600,00           | 17600,00           |
| Spesa in C/Capitale                                    |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                             | <b>17.600,00</b>   | <b>17.600,00</b>   | <b>17.600,00</b>   |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 3 DI CUI</u></b> |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                         | 188610,00          | 188610,00          | 188610,00          |
| Spesa in C/Capitale                                    | 232655,71          | 2655,71            | 2655,71            |
| <b>TOTALE MISSIONE 3</b>                               | <b>421.265,71</b>  | <b>191.265,71</b>  | <b>191.265,71</b>  |

| <b>MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>    |                     |                     |                    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Programma 02: Altri ordini di istruzione               | Previsione<br>2024  | Previsione<br>2025  | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                         | 108000,00           | 118216,37           | 117000,00          |
| Spesa in C/Capitale                                    | 2500000,00          | 1280000,00          | 0,00               |
| <b>Totale programma 02</b>                             | <b>2.608.000,00</b> | <b>1.398.216,37</b> | <b>117.000,00</b>  |
| Programma 05: Istruzione tecnica superiore             |                     |                     |                    |
| Spesa Corrente                                         | 227353,60           | 227353,60           | 227353,60          |
| Spesa in C/Capitale                                    |                     |                     |                    |
| <b>Totale programma 05</b>                             | <b>227.353,60</b>   | <b>227.353,60</b>   | <b>227.353,60</b>  |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 4 DI CUI</u></b> |                     |                     |                    |
| Spesa Corrente                                         | 335353,60           | 345569,97           | 344353,60          |
| Spesa in C/Capitale                                    | 2500000,00          | 1280000,00          | 0,00               |
| <b>TOTALE MISSIONE 4</b>                               | <b>2.835.353,60</b> | <b>1.625.569,97</b> | <b>344.353,60</b>  |

| MISSIONE 5: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE                   |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                                              | 21500,00           | 14500,00           | 14500,00           |
| Spesa in C/Capitale                                                         |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                                                  | <b>21.500,00</b>   | <b>14.500,00</b>   | <b>14.500,00</b>   |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 5 DI CUI</b>                             |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                              | 21.500,00          | 14.500,00          | 14.500,00          |
| Spesa in C/Capitale                                                         | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTALE MISSIONE 5</b>                                                    | <b>21.500,00</b>   | <b>14.500,00</b>   | <b>14.500,00</b>   |

| MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: Sport e tempo libero                    | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                        | 5000,00            | 5000,00            | 5000,00            |
| Spesa in C/Capitale                                   |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 01</b>                            | <b>5.000,00</b>    | <b>5.000,00</b>    | <b>5.000,00</b>    |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 6 DI CUI</b>       |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                        | 5000,00            | 5000,00            | 5000,00            |
| Spesa in C/Capitale                                   | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTALE MISSIONE 6</b>                              | <b>5.000,00</b>    | <b>5.000,00</b>    | <b>5.000,00</b>    |

| MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA                          |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio                                | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                                                    | 75311,43           | 70311,43           | 60311,43           |
| Spesa in C/Capitale                                                               | 7655,71            | 7655,71            | 7655,71            |
| <b>Totale programma 01</b>                                                        | <b>82.967,14</b>   | <b>77.967,14</b>   | <b>67.967,14</b>   |
| Programma 02: Edilizia resid. pubblica e locale e piani di ed. economico-popolare |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                                    | 173000,00          | 197000,00          | 196510,15          |
| Spesa in C/Capitale                                                               |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                                                        | <b>173.000,00</b>  | <b>197.000,00</b>  | <b>196.510,15</b>  |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 8 DI CUI</b>                                   |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                                                    | 248311,43          | 267311,43          | 256821,58          |
| Spesa in C/Capitale                                                               | 7655,71            | 7655,71            | 7655,71            |
| <b>TOTALE MISSIONE 8</b>                                                          | <b>255.967,14</b>  | <b>274.967,14</b>  | <b>264.477,29</b>  |

| <b>MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>    |                   |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                         | Previsione 2024   | Previsione 2025     | Previsione 2026     |
| Spesa Corrente                                                                     | 18701,11          | 18701,11            | 18701,11            |
| Spesa in C/Capitale                                                                |                   |                     | 1300000,00          |
| <b>Totale programma 02</b>                                                         | <b>18.701,11</b>  | <b>18.701,11</b>    | <b>131.8701,11</b>  |
| Programma 03: Rifiuti                                                              |                   |                     |                     |
| Spesa Corrente                                                                     | 933500,00         | 933500,00           | 933500,00           |
| Spesa in C/Capitale                                                                |                   |                     |                     |
| <b>Totale programma 03</b>                                                         | <b>933.500,00</b> | <b>933.500,00</b>   | <b>933.500,00</b>   |
| Programma 04: Servizio idrico integrato                                            |                   |                     |                     |
| Spesa Corrente                                                                     |                   |                     |                     |
| Spesa in C/Capitale                                                                |                   | 1800000,00          |                     |
| <b>Totale programma 04</b>                                                         | <b>0,00</b>       | <b>1.800.000,00</b> | <b>0,00</b>         |
| Programma 05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestale |                   |                     |                     |
| Spesa Corrente                                                                     |                   |                     |                     |
| Spesa in C/Capitale                                                                |                   |                     | 250.000,00          |
| <b>Totale programma 05</b>                                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>250.000,00</b>   |
| Programma 06: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                        |                   |                     |                     |
| Spesa Corrente                                                                     | 2400,00           | 3000,00             | 3000,00             |
| Spesa in C/Capitale                                                                |                   |                     |                     |
| <b>Totale programma 06</b>                                                         | <b>2.400,00</b>   | <b>3.000,00</b>     | <b>3.000,00</b>     |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 9 DI CUI</b>                                    |                   |                     |                     |
| Spesa Corrente                                                                     | 954601,11         | 955201,11           | 955201,11           |
| Spesa in C/Capitale                                                                | 0,00              | 1800000,00          | 1550000,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 9</b>                                                           | <b>954.601,11</b> | <b>2.755.201,11</b> | <b>2.505.201,11</b> |

| <b>MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b> |                 |                     |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali      | Previsione 2024 | Previsione 2025     | Previsione 2026 |
| Spesa Corrente                                         |                 |                     |                 |
| Spesa in C/Capitale                                    |                 | 4550000,00          |                 |
| <b>Totale programma 01</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>4.550.000,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 10 DI CUI</b>       |                 |                     |                 |
| Spesa Corrente                                         | 0,00            | 0,00                | 0,00            |
| Spesa in C/Capitale                                    | 0,00            | 4550000,00          | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b>                              | <b>0,00</b>     | <b>4.550.000,00</b> | <b>0,00</b>     |

| <b>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>   |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |

|                                                                         |                   |                     |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Spesa Corrente                                                          | 6000,00           | 6000,00             | 6000,00           |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                   |                     |                   |
| <b>Totale programma 01</b>                                              | <b>6.000,00</b>   | <b>6.000,00</b>     | <b>6.000,00</b>   |
| Programma 04: Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale |                   |                     |                   |
| Spesa Corrente                                                          | 246363,72         | 227333,72           | 228333,72         |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                   |                     |                   |
| <b>Totale programma 04</b>                                              | <b>246.363,72</b> | <b>227.333,72</b>   | <b>228.333,72</b> |
| Programma 09: Servizio necroscopico e cimiteriale                       |                   |                     |                   |
| Spesa Corrente                                                          | 12500,00          | 12500,00            | 12500,00          |
| Spesa in C/Capitale                                                     |                   | 1984280,09          |                   |
| <b>Totale programma 09</b>                                              | <b>12.500,00</b>  | <b>1.996.780,09</b> | <b>12.500,00</b>  |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 12 DI CUI</u></b>                 |                   |                     |                   |
| Spesa Corrente                                                          | 264863,72         | 245833,72           | 246833,72         |
| Spesa in C/Capitale                                                     | 0,00              | 1984280,09          | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b>                                               | <b>264.863,72</b> | <b>2.230.113,81</b> | <b>246.833,72</b> |

| <b>MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE</b>                 |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 07: Ulteriori spese in materia sanitaria      | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
| Spesa Corrente                                          |                 |                 |                 |
| Spesa in C/Capitale                                     | 2000,00         | 2000,00         | 2000,00         |
| <b>Totale programma 07</b>                              | <b>2.000,00</b> | <b>2.000,00</b> | <b>2.000,00</b> |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 13 DI CUI</u></b> |                 |                 |                 |
| Spesa Corrente                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Spesa in C/Capitale                                     | 2000,00         | 2000,00         | 2000,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b>                               | <b>2.000,00</b> | <b>2.000,00</b> | <b>2.000,00</b> |

| <b>MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</b> |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 01: Industria, PMI e Artigianato              | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
| Spesa Corrente                                          | 3600,00         | 3600,00         | 3600,00         |
| Spesa in C/Capitale                                     |                 |                 |                 |
| <b>Totale programma 01</b>                              | <b>3.600,00</b> | <b>3.600,00</b> | <b>3.600,00</b> |
| <b><u>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 14 DI CUI</u></b> |                 |                 |                 |
| Spesa Corrente                                          | 3600,00         | 3600,00         | 3600,00         |
| Spesa in C/Capitale                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b>                               | <b>3.600,00</b> | <b>3.600,00</b> | <b>3.600,00</b> |

| <b>MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA</b>        |                 |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |

|                                                  |               |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Spesa Corrente                                   | 500,00        | 500,00        | 500,00        |
| Spesa in C/Capitale                              |               |               |               |
| <b>Totale programma 01</b>                       | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 16 DI CUI</b> |               |               |               |
| Spesa Corrente                                   | 500,00        | 500,00        | 500,00        |
| Spesa in C/Capitale                              | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 16</b>                        | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |

| <b>MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI</b>        |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: Fondo di riserva                    | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Spesa Corrente                                    | 17325,69           | 17265,03           | 17168,35           |
| Spesa in C/Capitale                               |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 01</b>                        | <b>17.325,69</b>   | <b>17.265,03</b>   | <b>17.168,35</b>   |
| Programma 02: Fondo crediti di dubbia esigibilità |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                    | 176096,25          | 177698,25          | 177698,25          |
| Spesa in C/Capitale                               |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                        | <b>176.096,25</b>  | <b>177.698,25</b>  | <b>177.698,25</b>  |
| Programma 03: Altri fondi                         |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                    | 24953,98           | 24953,98           | 24953,98           |
| Spesa in C/Capitale                               |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 03</b>                        | <b>24.953,98</b>   | <b>24.953,98</b>   | <b>24.953,98</b>   |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 20 DI CUI</b>  |                    |                    |                    |
| Spesa Corrente                                    | 218375,92          | 219917,26          | 219820,58          |
| Spesa in C/Capitale                               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>                         | <b>218.375,92</b>  | <b>219.917,26</b>  | <b>219.820,58</b>  |

| <b>MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO</b>                                       |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 02: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
| Titolo 4                                                                  | 73980,29           | 42917,93           | 43300,70           |
|                                                                           |                    |                    |                    |
| <b>Totale programma 02</b>                                                | <b>73.980,29</b>   | <b>42.917,93</b>   | <b>43.300,70</b>   |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 20 DI CUI</b>                          | <b>73.980,29</b>   | <b>42.917,93</b>   | <b>43.300,70</b>   |

| <b>MISSIONE 60: ANTICIPAZIONE FINANZIARIE</b>                  |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Programma 01: Restituzione anticipazione di tesoreria          | Previsione<br>2024  | Previsione<br>2025  | Previsione<br>2026  |
| Spese correnti                                                 |                     |                     |                     |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 2.000.000,00        | 2.000.000,00        | 2.000.000,00        |
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 60 DI CUI</b>               | <b>2.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> | <b>2.000.000,00</b> |

| <b>MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI</b>             |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Programma 01: servizi per conto terzi e partite di giro | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 | Previsione<br>2026 |
|                                                         |                    |                    |                    |
| Titolo 7 uscite per conto terzi e partite di giro       | 5.086.694,00       | 5.086.694,00       | 5.086.694,00       |

|                                                  |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE PROGRAMMI DELLA MISSIONE 99 DI CUI</b> | <b>5.086.694,00</b> | <b>5.086.694,00</b> | <b>5.086.694,00</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

## 11.2 Valutazione generale sui mezzi finanziari e sul loro impiego

| <b>RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI</b> |                                                                   |                            |                              |                            |                            |                            |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>TITOLO</b>                                | <b>DESCRIZIONE</b>                                                | <b>RENDICONTO<br/>2022</b> | <b>STANZIAMENTO<br/>2023</b> | <b>PREVISIONE<br/>2024</b> | <b>PREVISIONE<br/>2025</b> | <b>PREVISIONE<br/>2026</b> |
|                                              | FPV per spese correnti                                            | 71.619,54                  | 59.161,28                    |                            |                            |                            |
|                                              | FPV per spese c/capitale                                          | 478.650,60                 | 696.449,20                   |                            |                            |                            |
|                                              | Avanzo di amm. applicato al bilancio                              | 578.461,27                 | 587.406,08                   |                            |                            |                            |
| Titolo 1                                     | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.643.377,63               | 2.783.669,47                 | 2.849.805,59               | 2.859.805,59               | 2.859.805,59               |
| Titolo 2                                     | Trasferimenti correnti                                            | 320.197,61                 | 752.862,41                   | 284.157,32                 | 261.395,50                 | 226.226,46                 |
| Titolo 3                                     | Entrate extra tributarie                                          | 479.916,33                 | 523.756,29                   | 404.250,00                 | 404.250,00                 | 404.250,00                 |
| Titolo 4                                     | Entrate in C/Capitale                                             | 2.600.277,13               | 6.204.752,25                 | 2.852.000,00               | 9.666.280,09               | 2.550.500,00               |
| Titolo 7                                     | Anticipazione da ist. di tesoreria                                |                            | 2.000.000,00                 | 2.000.000,00               | 2.000.000,00               | 2.000.000,00               |
| Titolo 9                                     | Entrate per c/terzi e partite di giro                             | 667.798,21                 | 5.086.694,00                 | 5.086.694,00               | 5.086.694,00               | 5.086.694,00               |
|                                              | <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>                                       | <b>7.840.298,32</b>        | <b>18.694.750,98</b>         | <b>13.476.906,91</b>       | <b>20.278.425,18</b>       | <b>13.127.476,05</b>       |

| <b>RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI</b> |                                          |                            |                              |                            |                            |                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>TITOLO</b>                              | <b>DESCRIZIONE</b>                       | <b>RENDICONTO<br/>2022</b> | <b>STANZIAMENTO<br/>2023</b> | <b>PREVISIONE<br/>2024</b> | <b>PREVISIONE<br/>2025</b> | <b>PREVISIONE<br/>2026</b> |
| Titolo 1                                   | Spese correnti                           | 3.321.657,93               | 4.058.524,51                 | 3.449.421,20               | 3.468.721,74               | 3.433.669,93               |
| Titolo 2                                   | Spese in c/ capitale                     | 2.617.175,47               | 7.507.343,34                 | 2.866.811,42               | 9.680.091,51               | 2.563.811,42               |
| Titolo 4                                   | Rimborsi e prestiti                      | 41.842,29                  | 42.189,13                    | 73.980,29                  | 42.917,93                  | 43.300,70                  |
| Titolo 5                                   | Chiusura Ant. Ricevute da ist. tesoriere | 0,00                       | 2.000.000,00                 | 2.000.000,00               | 2.000.000,00               | 2.000.000,00               |
| Titolo 7                                   | Uscite per c/terzi e partite di giro     | 667.798,21                 | 5.086.694,00                 | 5.086.694,00               | 5.086.694,00               | 5.086.694,00               |
|                                            | <b>TOTALE</b>                            | <b>6.648.473,20</b>        | <b>18.694.750,98</b>         | <b>13.476.906,91</b>       | <b>20.278.425,18</b>       | <b>13.127.476,05</b>       |

|  |                         |  |  |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|--|--|
|  | <b>DELLE<br/>USCITE</b> |  |  |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|--|--|

### 11.3 Programma comunale per il diritto allo studio

Nel corso del prossimo triennio l'Ente intende dare continuità alla politica di promozione e sostegno del diritto allo studio, naturalmente nel pieno rispetto ed in coerenza con le norme di finanza pubblica tempo per tempo vigenti, con particolare riferimento a quelle regionali che disciplinano la materia. L'Amministrazione comunale, in coerenza con il vigente assetto normativo che disciplina la complessa materia ed in coerenza con le previsioni di bilancio, ha approvato l'ultimo aggiornamento del programma comunale per il diritto allo studio con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 23/11/2023, alla quale integralmente si rinvia per gli aspetti di dettaglio.

### 11.4 Piano triennale dei lavori pubblici

Nel corso del prossimo triennio l'Ente intende dare continuità alla politica di sviluppo delle opere pubbliche, naturalmente nel pieno rispetto ed in coerenza con le norme di finanza pubblica tempo per tempo vigenti, con particolare riferimento a quelle che riguardano gli obiettivi di finanza pubblica, e compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.

L'Amministrazione comunale, in coerenza con il vigente assetto normativo che disciplina la complessa materia ed in coerenza con le previsioni di bilancio, ha adottato il programma triennale dei lavori pubblici con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023 alla quale integralmente si rinvia per gli aspetti di dettaglio.

## 11.6 Gli investimenti

### ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento                                                                                                   | RUP             | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| L80017750722201900004         | C36H18000100002 | Rete pluviale con adeguamento dello scarico finale                                                                            | Affatato nicola | 800,000.00        | 800,000.00         | AMB                    | 1                   | Si                     | Si                          | 3                                      |
| L80017750722202400001         | C35E23000000001 | INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DELL'I.C. NICOLA RONCHI | Affatato nicola | 2,500,000.00      | 2,500,000.00       | ADN                    | 1                   | Si                     | Si                          | 2                                      |
| L80017750722202300001         |                 | Installazione di impianto di videosorveglianza a circuito chiuso nel comune di Cellamare (BA)                                 | Affatato nicola | 230,000.00        | 230,000.00         | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 3                                      |
| L80017750722202200012         | C32B22000300001 | INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO NELL'ABITATO DI CELLAMARE - LOTTO FUNZIONALE                              | Affatato nicola | 1,220,000.00      | 1,220,000.00       | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 2                                      |
| L80017750722202200014         |                 | Fabbricazione di loculi cimiteriali e/o cellette ossario - LOTTO 2                                                            | Affatato nicola | 191,190.40        | 191,190.40         | MIS                    | 2                   | Si                     | Si                          | 4                                      |

## 11.7 PNRR

Il Comune di Cellamare ha progetti finanziati con risorse del PNRR, come di seguito riepilogati:

| Codice Misura | CODICE CUP      | DESCRIZIONE                                                                                                                    | IMPORTO FINANZIATO da Dipe | Costo Totale Progetto (a = b+c+d+e+f) | Importo finanziato PNRR (b) | Importo finanziato PNC (c) | Importo Finanziamento altra fonte pubblica (d) | Importo quota risorse proprie (e) | Specificare la fonte | Ultima fase procedurale scaduta al 30/06/2023 | Note |
|---------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|------|
| M1C1I0102     | C31C22000550006 | Migrazione al cloud dei servizi digitali dell'amministrazione - Territorio Comunale - Migrazione al cloud dei servizi digitali | 121.992,00                 | 121.992,00                            | 121.992,00                  |                            |                                                |                                   |                      | ESECUZIONE                                    |      |

|            |                 |                                                                                                                                                                                                            |              |              |              |  |            |           |                           |                             |                                                                                            |
|------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|------------|-----------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                 | dell'amministrazione                                                                                                                                                                                       |              |              |              |  |            |           |                           |                             |                                                                                            |
| M1C1I0103  | C51F22005690006 | Piattaforma digitale nazionale dati (PDND)- Territorio Nazionale- piattaforma digitale nazionale dati (PDND)                                                                                               | 20.344,00    | 20.344,00    | 20.344,00    |  |            |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M1C1I0104  | C31F22001110006 | Estensione dell' utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale- Territorio Nazionale- integrazione di CIE                                                                                      | 14.000,00    | 14.000,00    | 14.000,00    |  |            |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M1C1I0104  | C31F22001540006 | Applicazione APP IO -Territorio Nazionale- Attivazione servizi                                                                                                                                             | 10.976,00    | 10.976,00    | 10.976,00    |  |            |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M1C1I0104  | C31F22002700006 | Piattaforma notifiche digitali (PND)-Territorio Comunale- Notifiche e violazioni al codice della strada. Notifiche e violazioni Extra-codice della strada. Integrazione con piattaforma notifiche digitali | 32.589,00    | 32.589,00    | 32.589,00    |  |            |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M4C1I0303  | C33F20000010002 | Manutenzione straordinaria delle strade afferenti al centro cittadino, via Caracciolo, manutenzione straordinaria delle strade afferenti il centro cittadino                                               | 1.192.792,00 | 1.312.071,20 | 1.192.792,00 |  | 119.279,20 |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M5C2I0203  | C33D21002940001 | Er+ tra abitare e innovare Via Castello, riqualificazione dei borghi storici ed in particolare la realizzazione di alloggi per ERS nel centro storico mediante il recupero di edifici esistenti            | 550.000,00   | 602.500,00   | 525.000,00   |  | 52.500,00  | 25.000,00 | Avanzo di Amministrazione | PUBBLICAZIONE BANDO DI GARA |                                                                                            |
| M5C2M3I3,1 | C34J23000110006 | Sport e Inclusione Sociale                                                                                                                                                                                 | 35.000,00    | 35.000,00    | 35.000,00    |  |            |           |                           | AGGIUDICAZIONE              |                                                                                            |
| M2C4I0202  | C34J23000320001 | Efficientamento energetico Torri Faro campo sportivo comunale viale Olimpia                                                                                                                                | 70.000,00    | 85.000,00    | 70.000,00    |  |            | 15.000,00 | Avanzo di Amministrazione | PROGETTAZIONE ESECUTIVA     |                                                                                            |
| M2C4I020.2 | C32B22000300001 | Intervento di mitigazione del rischio idrogeologico nell'abitato di Cellamare- Lotto funzionale                                                                                                            | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |  |            |           |                           |                             | Decreto interministeriale reg. 19/06/2023                                                  |
| M2C4I0202  |                 | Efficientamento Energetico e Sviluppo Territoriale Sostenibile                                                                                                                                             | 70.000,00    |              | 70.000,00    |  |            |           |                           |                             | Linee di intervento di cui all'art. 1, comma 29 della Legge n. 160/2019 Anno di comp. 2024 |

# 11.6 Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

L'Amministrazione comunale, in coerenza con il vigente assetto normativo che disciplina la complessa materia ed in coerenza con le previsioni di bilancio, ha adottato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi con deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 30/11/2023 alla quale integralmente si rinvia per gli aspetti di dettaglio.

## ALLEGATO II – SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CELLAMARE

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore | CPV (5) | Descrizione dell'acquisto                                                                                                                                                                                                                | Livello di priorità (6) (Tabella H.1) | RUP (7)         | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |              |            |                               |              |                             |                            | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) |               | Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2) |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                                                              |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      |                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                       |                 |                      |                                                                      | Primo anno                    | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successive | Totale (9)   | Apporto di capitale privato |                            | codice AUSA                                                                                                                      | denominazione |                                                                                |
|                                   |                                                                              |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      |                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                       |                 |                      |                                                                      |                               |              |            |                               |              | Importo                     | Tipologia (Tabella H.1bis) |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300001             | 2024                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO                                                                                                                                                                                                              | 2                                     | Alfatao Nicola  | 36                   | Si                                                                   | 63.480.43                     | 64.194.74    | 64.194.74  | 64.194.74                     | 256.064.65   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300003             | 2024                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | REFEZIONE SCOLASTICA                                                                                                                                                                                                                     | 1                                     | SABBATELLI ROSA | 36                   | Si                                                                   | 187.840.00                    | 187.840.00   | 187.840.00 | 0.00                          | 563.520.00   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300008             | 2024                                                                         |                | 1                                                                                                                                           |                                                                                                       | No                   | ITF47                                                     | Servizi |         | Servizio di Servizio di supporto per la gestione, accertamento, liquidazione e riscossione ordinaria e coattiva delle entrate tributarie, patrimoniali ed extratributarie, di affissione manifesti e fornitura di software specialistico | 1                                     | STANO RAFFAELLA | 60                   | Si                                                                   | 53.257.22                     | 53.257.22    | 53.257.22  | 53.257.22                     | 213.028.88   | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |
| S80017750722202300004             | 2025                                                                         |                |                                                                                                                                             |                                                                                                       |                      | ITF47                                                     | Servizi |         | SERVIZIO IGIENE URBANA - RACCOLTA E TRASPORTO RSU - SPAZZAMENTO STRADE E SERVIZI COMPLEMENTARI                                                                                                                                           | 2                                     | DIFONTE LUIGI   | 24                   | Si                                                                   | 593.347.00                    | 593.347.00   | 0.00       | 0.00                          | 1.186.694.00 | 0.00                        |                            |                                                                                                                                  |               |                                                                                |

### 11.5 Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari

Nel corso del prossimo triennio l'Ente intende dare continuità alla politica di alienazione e/o valorizzazione delle proprietà immobiliari comunali, con particolare riferimento agli immobili non destinati a finalità pubbliche ovvero acquisiti definitivamente per effetto di confisca amministrativa o penale e non utilizzabili per finalità pubbliche.

L'Amministrazione comunale ha approvato l'ultimo piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 16/02/2023, alle quali integralmente si rinvia per gli aspetti di dettaglio.

### 11.7 Piano Integrato delle Attività e Organizzazione (P.I.A.O.)

Il decreto-legge 09/06/2021 n. 80 convertito dalla legge 06/08/2021 n. 113 ha introdotto nell'ordinamento giuridico nazionale riguardante le pubbliche amministrazioni un nuovo strumento di pianificazione denominato "Piano Integrato delle Attività e Organizzazione" (di seguito P.I.A.O.).

In particolare, l'art. 6 del citato D.L. n. 80/2021, ai commi da 1 a 7, stabilisce quanto segue:

1. Per assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, le pubbliche amministrazioni, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, con più di cinquanta dipendenti, entro il 31 gennaio di ogni anno adottano il Piano integrato di attività e organizzazione, di seguito denominato Piano, nel rispetto delle vigenti discipline di settore e, in particolare, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e della legge 6 novembre 2012, n. 190.
2. Il Piano ha durata triennale, viene aggiornato annualmente e definisce:
  - a) gli obiettivi programmatici e strategici della performance secondo i principi e criteri direttivi di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, stabilendo il necessario collegamento della performance individuale ai risultati della performance organizzativa;
  - b) la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati ai processi di pianificazione secondo le logiche del project management, al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale, correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
  - c) compatibilmente con le risorse finanziarie riconducibili al piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale, anche tra aree diverse, e le modalità di valorizzazione a tal fine dell'esperienza professionale maturata e dell'accrescimento culturale conseguito anche attraverso le attività poste in essere ai sensi della lettera b), assicurando adeguata informazione alle organizzazioni sindacali;
  - d) gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione, secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia e in conformità agli indirizzi adottati dall'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) con il Piano nazionale anticorruzione;
  - e) l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività inclusa la graduale misurazione dei tempi effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso

strumenti automatizzati;

- f) le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
  - g) le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.
3. Il Piano definisce le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione degli utenti stessi mediante gli strumenti di cui al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, nonché le modalità di monitoraggio dei procedimenti attivati ai sensi del decreto legislativo 20 dicembre 2009, n. 198.
  4. Le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 del presente articolo pubblicano il Piano e i relativi aggiornamenti entro il 31 gennaio di ogni anno nel proprio sito internet istituzionale e li inviano al Dipartimento della funzione pubblica della Presidenza del Consiglio dei ministri per la pubblicazione sul relativo portale.
  5. Entro il 31 marzo 2022, con uno o più decreti del Presidente della Repubblica, adottati ai sensi dell'articolo 17, comma 2, della legge 23 agosto 1988, n. 400, previa intesa in sede di Conferenza unificata, ai sensi dell'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, sono individuati e abrogati gli adempimenti relativi ai piani assorbiti da quello di cui al presente articolo.
  6. Entro il medesimo termine di cui al comma 5, con decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza unificata, ai sensi dell'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, è adottato un Piano tipo, quale strumento di supporto alle amministrazioni di cui al comma 1. Nel Piano tipo sono definite modalità semplificate per l'adozione del Piano di cui al comma 1 da parte delle amministrazioni con meno di cinquanta dipendenti. 6-bis. In sede di prima applicazione il Piano è adottato entro il 30 giugno 2022 e fino al predetto termine non si applicano le sanzioni previste dalle seguenti disposizioni:
    - a) articolo 10, comma 5, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150;
    - b) articolo 14, comma 1, della legge 7 agosto 2015, n. 124;
    - c) articolo 6, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.
  7. In caso di mancata adozione del Piano trovano applicazione le sanzioni di cui all'articolo 10, comma 5, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, ferme restando quelle previste dall'articolo 19, comma 5, lettera b), del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114.”. In attuazione di quanto disposto dal comma 5, con il D.P.R. 24/06/2022 n. 81 (pubblicato in G.U. n. 151 del 30/06/2022) è stato adottato il “Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione”. In attuazione di quanto disposto dal comma 6, con il Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze del 24/06/2022 (pubblicato nel sito internet del Ministero per la Pubblica Amministrazione) è stato adottato il “Regolamento in materia di Piano integrato di attività e organizzazione, di cui all'articolo 6, comma 6, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113”.

L’Amministrazione comunale, in coerenza con il vigente assetto normativo che disciplina la materia e sulla base del “Piano tipo” di cui al citato Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze adottato il 24/06/2022, ha provveduto ad approvare il P.I.A.O. per il triennio 2023-2025 con deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 12/10/2023, alla quale si rinvia integralmente per gli aspetti di dettaglio.

A beneficio di maggiore chiarezza si rappresenta che detto P.I.A.O. 2023-2025 assorbe e comprende, tra gli altri, i seguenti documenti di programmazione:

- il piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all’art. 6 del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165 (approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 26/01/2023 e aggiornato con deliberazione di Giunta

Comunale n. 82 del 29/09/2023);

- il piano triennale delle azioni concrete per l'efficienza delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 60 bis, comma 2, del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165;
- il piano triennale della performance di cui all'art. 10, comma 1, lett. a), del D.Lgs. 27/10/2009 n. 150;
- il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del TUEL;
- il piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC) di cui all'art. 1, comma 60, lett. a), della legge 6/11/2012 n. 190;
- il piano organizzativo del lavoro agile (POLA) di cui all'art. 14, comma 1, della legge 07/08/2015 n. 124;
- il piano triennale delle azioni positive di cui all'art. 48, comma 1, del D.Lgs. 11/04/2006 n. 198.

|                                                                                | Media<br>2011/2013 | Previsione 2024   | Previsione 2025   | Previsione 2026   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese macroaggregato 101<br>(compresi i buoni pasto)                           |                    | 713.019,78        | 713.019,78        | 713.019,78        |
| Spese macroaggregato 102                                                       |                    | 62.606,34         | 63.106,34         | 63.606,34         |
| Spese macroaggregato 103                                                       |                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre spese: reiscrizioni imputate<br>all'esercizio successivo                 |                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre spese                                                                    |                    |                   |                   |                   |
| Altre spese: rimborso segretario<br>ad ente capofila                           |                    | 52.000,00         | 52.000,00         | 52.000,00         |
| Totale spese di personale                                                      |                    | 827.626,12        | 828.126,12        | 828.126,12        |
| <b>Totale spese di personale al<br/>netto dell'IRAP (DM 17.3.2020)<br/>(A)</b> |                    | 765.019,78        | 765.019,78        | 765.019,78        |
| (-) Componenti escluse (B)                                                     |                    | 83.384,74         | 83.384,74         | 83.384,74         |
| (-) maggior spesa per personale a<br>tempo indet. Artt. 4-5 DM<br>17.3.2020    |                    |                   |                   |                   |
| <b>(=) Componenti assoggettate al<br/>limite di spesa A-B-C</b>                | <b>694.657,24</b>  | <b>681.550,18</b> | <b>681.550,18</b> | <b>681.550,18</b> |

Le componenti da escludere (B) dall'ammontare della spesa di personale sono:

- diritti di rogito 26.140,00 €;
- Incentivi tributi 6.550,26 €;
- Incentivi per la progettazione 28.072,57 €;
- Spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo 22.706,77 €;

Le previsioni di bilancio 2024-2026 rientrano nei limiti imposti dalla legge.

### 11.8 Incarico di collaborazione professionale

Con Determina del I Settore n. 202 del 07/12/2022 è stata affidato l'incarico di collaborazione professionale, ai sensi dell'art. 1, comma 179 bis, della Legge n. 178/2020, per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), ai sensi dell'art. 7, comma 6, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i., al vincitore della selezione pubblica, indetta con Avviso Pubblico, Ing. Sebastiano Di Masi. Le risorse necessarie al conferimento dell'incarico professionale *de quo* per il periodo di 36 mesi e per l'importo complessivo pari ad € 115.098,69 gravano sulle risorse del programma di Azione e Coesione Complementare al PON Governance e capacità Istituzionale 2014-2020.

## **12. Valutazioni finali della programmazione**

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi e dalle turbolenze dei mercati degli ultimi anni e il peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono evidentemente complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio – lungo periodo. Il ritmo delle modifiche continuamente apportate alle regole della finanza locale, non garantendo stabili punti di riferimento, rischia di compromettere qualsiasi seria possibilità di una programmazione finanziaria coerente.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.