



SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e le risorse per la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche da realizzare

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Verifica limiti di indebitamento

6.4.6. Proventi dei servizi dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. Le variazioni del patrimonio

13 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce 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.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 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.

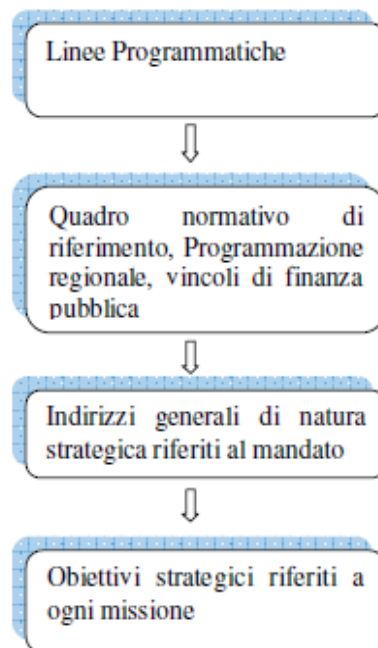
Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 51 del 29/11/2021 il Programma di mandato per il periodo 2021 – 2026, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - Lavoro, economia, sviluppo e tributi locali
- 2 - Digitalizzazione, nuove tecnologie, democrazia e partecipazione
- 3 - Opera pubbliche
- 4 - Sicurezza
- 5 - Scuola, istruzione, cultura e turismo, sport
- 6 - Politiche sociali, pari opportunità e politiche giovanili

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024-2025-2026

ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 Popolazione

<i>Anno</i>	<i>Data rilevamento</i>	<i>Popolazione residente</i>	<i>Variazione assoluta</i>	<i>Variazione percentuale</i>	<i>Numero Famiglie</i>	<i>Media componenti per famiglia</i>
2015	31 dicembre	8.909	-40	-0,45%	2.978	2,99
2016	31 dicembre	8.916	+7	+0,08%	2.999	2,97
2017	31 dicembre	8.906	-10	-0,11%	2.994	2,97
2018	31 dicembre	8.854	-52	-0,58%	2981	2,97
2019	31 dicembre	8.797	-57	-0,64%	2976	2,95
2020	31 dicembre	8.806	9	+0,10%	3050	2,88
2021	31 dicembre	8857	+51	+0,58%	3073	2,88
2022	31 dicembre	8802	-55	+0,62%	3087	2,84

2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

I redditi delle famiglie e più in particolare la loro distribuzione, l'andamento demografico, la ripartizione per sesso e per età, i flussi migratori, la presenza di stranieri (2 *per cento* della popolazione residente), sono dati sicuramente rilevanti per l'Amministrazione ai fini di una corretta programmazione e impiego delle risorse disponibili.

La fonte utilizzata, ai fini reddituali, è costituita dai dati fiscali presenti in SIATEL, nonché dagli archivi amministrativi e statistici dell'Ente (l'archivio anagrafico, l'archivio gestionale dell'ICI, l'archivio catastale, l'archivio del censimento delle abitazioni, l'archivio dei servizi sociali delle fasce deboli, ecc.).

Il reddito medio annuo di una famiglia di 4 componenti con due adulti, nel 2022, è stato di circa euro 12.000/13.000. Ovviamente il livello reddituale può variare in modo estremamente significativo in relazione sia alle caratteristiche della persona di riferimento nella famiglia sia alle caratteristiche della famiglia.

2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino sorge alle pendici dei Monti Lattari, sulla sponda settentrionale dell'entroterra della Costiera Amalfitana. Esso ha fatto parte della Comunità Montana della Penisola Amalfitana fino al suo scioglimento, avvenuto nel 2008. Dall'Aprile 2013 fa parte dell'Unione dei comuni Terre dell'Agro, assieme ai comuni di San Marzano sul Sarno e Corbara.

In passato, fino alla rivoluzione industriale di fine ottocento, il territorio si è caratterizzato per la produzione agricola favorita dalla fertilità dei suoli dell'Agro Nocerino Sarnese.

Le produzioni maggiori hanno riguardato l'ortofrutta, specie agrumi, pesche, ciliegie. Rinomato in tutto il mondo è il pomodoro pelato San Marzano. La produzione agricola è stata condizionata dalla variegata orografia e idrografia della città. Le sommità di Montalbino sono coltivate a castagni, mentre i terrazzamenti localizzati lungo i declivi delle aree più basse sono sfruttati per lo più per le piante da frutto.

Nell'area pianeggiante si è sviluppato il sistema della coltivazione a rotazione concatenata, nel quale le nuove colture sono piantate a fianco alle piante che stanno per essere raccolte. La particolare fertilità del suolo ha permesso di ottenere fino a quattro raccolti all'anno.

Le prime grandi attività industriali insediate nel territorio sono state quelle relative alla lavorazione del pomodoro e dell'ortofrutta. L'industria conserviera ha però nel corso degli anni '80, per effetto del generale rallentamento dell'economia italiana, mostrato tutti i propri limiti (industrie mono prodotto a scarso valore aggiunto) subendo una forte crisi e trascinando con sé anche l'indotto.

Attualmente alcune industrie sono collocate nell'area degli insediamenti PIP di Taurana ma il tessuto economico è composto prevalentemente da piccole imprese artigiane e di servizi e da attività commerciali.

La suddivisione reddituale al 31.12.2022 è la seguente:

CATEGORIA	CONTRIBUENTI	REDDITO	MEDIA ANNUALE	MEDIA MENSILE	ANNO PRECEDENTE	VARIAZIONE
Reddito da fabbricati	1.550	€ 2.530.899	€ 1.632,84	€ 136,07	€ 137,44	€ -1,37
Reddito da lavoro dipendente	2.702	€ 39.093.672	€ 14.468,42	€ 1.205,70	€ 1.176,45	€ 29,25
Reddito da pensione	1.464	€ 16.531.450	€ 11.291,97	€ 941,00	€ 957,21	€ -16,22
Reddito da lavoro autonomo	65	€ 1.814.304	€ 27.912,37	€ 2.326,03	€ 2.351,77	€ -25,74
Imprenditori in cont. ordin.	16	€ 364.379	€ 22.773,69	€ 1.897,81	€ 2.413,94	€ -516,13
Imprenditori in cont. sempl.	228	€ 3.198.699	€ 14.029,38	€ 1.169,12	€ 1.080,00	€ 89,12
Redditi da partecipazione	175	€ 2.628.612	€ 15.020,64	€ 1.251,72	€ 1.099,38	€ 152,34

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq				6,24
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	11,32
	* Comunali		Km.	12,10
	* Vicinali		Km.	6,40
	* Autostrade		Km.	1,87
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione				
* Piano regolatore adottato	Si X	No		
* Piano regolatore approvato	Si X	No		
* Programma di fabbricazione	Si	No X		
* Piano edilizia economica e popolare	Si X	No		
PIANO INSEDIAMENTI				
PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	No X		
* Artiginali	Si	No X		
* Commerciali	Si	No X		
* Altri strumenti (specificare)	Si	No X		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si X	No		
		AREA INTERESSATA		
P.E.E.P.	mq.	49.100,00	mq.	AREA DISPONIBILE 49.100,00
P.I.P.	mq.	307.310,00	mq.	307.310,00

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>Aree</i>	<i>Funzionari</i>
Responsabile <i>ad interim</i> Area Affari Generali	Dott. Costantino Sessa
Responsabile Area Economico - Finanziaria	Dott. Costantino Sessa
Responsabile Area Tecnica	Arch. Vito D'Ambrosio
Responsabile Area Urbanistica	Arch. Giuseppe Caputo
Responsabile Area Vigilanza	Luogotenente Antonio Maiorino

2.5. Struttura organizzativa al 31 dicembre 2023

AREA FUNZIONALE	Servizi/Uffici	AREA Professionale	Profili professionali	Posti coperti alla data del 31.12.2023	
				T.I.	T.D.
AFFARI GENERALI	Demografici	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	
		Operatori	Operatore amministrativo	1	
	Segreteria	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	
			Collaboratore amministrativo/ Messo comunale	1	
	Personale-Pubblica Istruzione-cultura Politiche giovanili	Istruttori	Istruttore amministrativo	1 ¹	
				1 ²	
	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1		
	Contenzioso Politiche sociali	Istruttori	Istruttore amministrativo	11	
			Operatori	1	
	Mercato Ortofrutticolo	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	
			Operatori esperti	1 1 ³	

		Operatori	Operatore amministrativo	1	
ECONOMICO-FINANZIARIA	Ragioneria	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario contabile Elevata qualificazione	1	
		Istruttori	Istruttore contabile	2	
	Tributi	Istruttori	Istruttore contabile	2 ⁴ 1 ⁵	

¹ Part-time a 30 ore settimanali con cessazione dal servizio a dicembre 2023

² Part-time a 11 ore settimanali con trasformazione a 30 ore settimanali da dicembre 2023

³ Part-time a 27 ore settimanali con trasformazione full time da dicembre 2023

⁴ Part-time a 30 ore settimanali

⁵ Part-time a 11 ore settimanali con trasformazione a 30 ore settimanali da dicembre 2023

AREA FUNZIONALE	Servizi/Uffici	AREA Professionale	Profili professionali	Posti coperti alla data del 31.12.2023	
				T.I.	T.D.
TECNICA	Lavori pubblici/Ambiente	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico Elevata qualificazione	1	
		Istruttori	Istruttore tecnico	1	
	Manutenzione/Patrimonio Servizi cimiteriali	Istruttori	Istruttore tecnico	1	

		Operatori esperti	Collaboratore tecnico (elettricista)	1 ⁶	
		Operatori	Operatore tecnico	2	
URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA	Pianificazione e gestione territorio	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico Elevata qualificazione Responsabile Area		1 ⁷
			Funzionario tecnico	1 ⁸	
		Istruttori	Istruttore tecnico	1 ⁹	
	SUAP	Istruttori	Istruttore amministrativo	1 ¹⁰	
VIGILANZA	Polizia locale Polizia amministrativa Protezione civile	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario di Elevata qualificazione		1 ¹¹
		Istruttori	Istruttori di	7 1 ¹²	1 ¹³
TOTALE				36	3

⁶ Full-time con cessazione dal servizio in data 01.05.2023

⁷ Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 4.4.2025 – part-time a 18 ore settimanali

⁸ Part-time a 18 ore settimanali

⁹ Full-time con cessazione dal servizio in data 01.05.2023

¹⁰ Part-time a 30 ore settimanali

¹¹ Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 01.03.2023 – tempo pieno

¹² Distaccato presso la Procura della Repubblica di Nocera Inferiore

¹³ Contratto di lavoro di tipo subordinato a tempo determinato e pieno fino al 23.08.2023

Con deliberazione di G.C.n. 02 del 25/01/2024 è stata rideterminata, ai sensi dell'art. 89, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la dotazione organica dell'ente, limitatamente alle unità di personale dell'area dei funzionari e delle elevate qualificazioni che si intendono richiedere con la partecipazione all'Avviso Pubblico finalizzato all'acquisizione delle manifestazioni di interesse da parte delle amministrazioni regionali delle Regioni Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia, delle città metropolitane, delle Province e dei Comuni ed Unioni di Comuni ivi situati” – pubblicato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per le politiche di coesione - Programma Nazionale di Assistenza Tecnica Capacità per la Coesione 2021-2027 (CapCoe) Priorità 1, Azione 1.1.2 assunzione di personale a tempo indeterminato presso i principali beneficiari;

Le assunzioni di cui alla misura sono etero-finanziate, quindi neutre rispetto alle facoltà assunzionali di cui all'art. 33, commi 1-bis e 2, del DL n. 34/2019;

DOTAZIONE ORGANICA

alla data del 25.01.2024

AREA FUNZIONALE	Servizi/Uffici	AREA Professionale	Profili professionali	Posti previsti	Posti coperti		Posti vacanti
					T.I.	T.D.	
AFFARI GENERALI		Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario Amministrativo (specialista in materie giuridiche)	1	0	0	1

	Demografici	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1	0	0
		Operatori	Operatore amministrativo	1	1	0	0
	Segreteria	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	1	0	0
			Collaboratore amministrativo/ Messo comunale	1	1	0	0
	Personale-Pubblica Istruzione-cultura	Istruttori	Istruttore amministrativo	2	1 ¹	0	1
	Politiche giovanili	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	1	0	0
	Contenzioso Politiche sociali	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	11	0	0
		Operatori	Operatore amministrativo	1	1	0	0
	Mercato Ortofrutticolo	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1	0	0

¹ Part-time a 30 ore settimanali

		Operatori esperti	Collaboratore amministrativo	2	2	0	0
		Operatori	Operatore amministrativo	1	0	0	1
ECONOMICO-FIN ANZIARIA	Ragioneria	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario contabile	1	1	0	0
		Istruttori	Istruttore contabile	1	1	0	0
	Tributi	Istruttori	Istruttore contabile	3	3 ²	0	0
	Informatizzazione ed Economato	Funzionari ed elevata qualificazione	Specialista informatico	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore contabile	1	1	0	0
	TECNICA	Lavori pubblici/Ambiente	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico	1	1	0
Funzionario tecnico (ingegnere)				1	0	0	1

		Istruttori	Istruttore tecnico	1	1	0	0
	Manutenzione/Patrimonio Servizi cimiteriali	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico (ingegnere)	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore tecnico	1	1	0	0
		Operatori esperti	Collaboratore tecnico	1	0	0	1
		Operatori	Operatore tecnico	2	2	0	0
URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA	Pianificazione e gestione territorio	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico	2	1 ³	1 ⁴	0
			Funzionario tecnico (ingegnere)	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore tecnico	2	0	0	2
	SUAP	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1 ⁵	0	0
VIGILANZA	Polizia locale Polizia amministrativa	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario di vigilanza	1	0	0	1

³ Part-time a 18 ore settimanali

⁴ Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 4.4.2025 – part-time a 18 ore settimanali

⁵ Part-time a 30 ore settimanali

	Protezione civile	Istruttori	Istruttori di vigilanza	8	7 1 ⁶	0	0
TOTALE				44	32	1	11
Dotazione organica distinta per Area professionale				Posti previsti	Posti coperti		Posti vacanti
					<i>T.I.</i>	<i>T.D.</i>	
<i>Funzionari ed elevata qualificazione</i>				10	3	1	6
<i>Istruttori</i>				23	20	0	3
<i>Operatori Esperti</i>				6	5	0	1
<i>Operatori</i>				5	4	0	1
TOTALE				44	32	1	11

2.6 - Strutture operative

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

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

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

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Altresì l'Amministrazione Comunale intende vigilare sui servizi pubblici erogati da altri enti al fine di aumentarne l'efficienza, l'efficacia e soprattutto l'economicità consentendo il contenimento delle relative tariffe imposte all'utenza.

Con proprie deliberazioni consiliari e successiva sottoscrizione della convenzione ex art. 30 e 31 del TUEL, i Comuni dell'Ambito Territoriale di S01-2 (Scafati, Angri, Sant'Egidio del Monte Albino e Corbara) hanno costituito nelle forme di cui all'articolo 114 del TUEL, l'Azienda consortile "Comunità Sensibile" con atto costitutivo rep. n.35630 del 03.11.2021.

L'attività dell'Azienda, in esecuzione di quanto previsto dall'articolo 7 della legge regionale n.11/07, è finalizzata alla gestione associata di servizi socio-assistenziali, culturali, educativi e per l'infanzia, sociosanitari integrati, servizi farmaceutici e di tutela del benessere, in attuazione dei programmi e delle azioni definite nel Piano di Zona dell'Ambito Territoriale S01-2.

E' prevista, altresì, la gestione di ulteriori attività e servizi nel campo sociale, assistenziale, educativo, sociosanitario e nelle aree di intervento legate alla salute e al benessere fisico e psichico dei cittadini, nonché la gestione di interventi di promozione e intermediazione lavoro, formazione, consulenza e orientamento.

I servizi facenti capo all' Azienda sono erogati nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, con particolare priorità per il sostegno alle responsabilità familiari e famiglie in difficoltà; prima infanzia e minori; disabili; anziani; popolazione giovanile, persone non autosufficienti; immigrati, rom e sinti e senza fissa dimora; popolazione indigente e adulti in difficoltà.

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'articolo 1 comma 2 D.Lgs. 118/2011 definisce le caratteristiche degli organismi strumentali e recita:

Per organismi strumentali delle regioni e degli enti locali si intendono le loro articolazioni organizzative, anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica. Le gestioni fuori bilancio autorizzate da legge e le istituzioni di cui all'art. 114, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono organismi strumentali. Gli organismi strumentali sono distinti nelle tipologie definite in corrispondenza delle missioni del bilancio.

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Aziende	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	3	3	3	3

2.7.2 - Società partecipate

L'articolo 11-bis del d.Lgs. n. 118/2011 dispone quanto segue:

Art. 11-bis Bilancio consolidato

1. *Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*

2. *Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:*

a) *la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*

b) *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

3. *Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.*

4. *Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione.*

Gli articoli 11-ter, 11-quater, 11-quinquies del d.Lgs. n. 118/2011 individuano gli enti strumentali e le società controllate e partecipate ai fini del bilancio consolidato;

Gli enti inseriti nell'elenco del Gruppo amministrazione pubblica non vengono inseriti nel perimetro di consolidamento in caso di:

- a) *Irrilevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:
- totale dell'attivo,
 - patrimonio netto,
 - totale dei ricavi caratteristici.

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata

- b) *Impossibilità di reperire le informazioni necessarie* al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali);

Le Società partecipate dal Comune di Sant'Egidio del Monte Albino sono le seguenti:

Codice fiscale società	Denominazione società	Anno di costituzione	Stato	Anno di inizio della procedura	% Quota di partecipazioni	Attività svolta	Partecipazioni e di controllo	Società in house	Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016)
B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
03470400650	Agenzia locale di sviluppo della valle del sarno Patto per l'Agro spa in liquidazione	1998	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento	2017	1,90	Promozione dello sviluppo socio - economico dell'Agro Nocerino Sarnese ponendo in essere le azioni necessarie li per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata, utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale	NO	NO	NO
03597460652	Agenzia per lo sviluppo territoriale della valle del Sarno spa	1999	Attiva		3,16	Programmazione locale per la promozione dello sviluppo economico attraverso l'insediamento di attività industriali nelle aree attrezzate del comprensorio dell'Agro Sarnese Nocerino.	NO	NO	NO
05166621218	Asmenet Campania Soc.Coop.arl	2005	Attiva		0,41	Realizzazione di centri di servizi territoriali per garantire la diffusione di servizi innovativi. Sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa a disposizione agli enti di risorse tecnologiche e di now how specialistico; sostenere gli enti nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche.	NO	NO	NO

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE

Oggetto

La società Patto Territoriale dell'Agro Spa assume l'obiettivo di favorire lo sviluppo socio – economico dell'Agro Nocerino-Sarnese ai sensi dell'art. 2 comma 203 della legge 23/12/1996, n. 662 della delibera CIPE del 21/03/1997 del protocollo d'intesa sottoscritto tra il CNEL e la Regione Campania il 30 gennaio 1997. Essa ha per oggetto la promozione dello sviluppo locale e pone in essere tutte le azioni necessarie ed utili per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale nazionale e comunitario stimolando le iniziative private e pubbliche necessarie e inducendo la partecipazione delle forze attive del territorio e di operatori nazionali ed internazionali.

Altri soggetti partecipanti

Comuni di Nocera Inferiore, Nocera Superiore, Pagani, Angri, Sant'Egidio del Monte Albino, San Valentino Torio, Castel San Giorgio, Roccapiemonte, Scafati, Sarno, San Marzano sul Sarno, Siano e Corbara.

Impegni di mezzi finanziari

La quota di compartecipazione è pari a 2 euro per abitante sino al 3/12/2012. Per il 2016 non è prevista alcuna quota.

Durata del Patto territoriale

Il Patto territoriale è:

- già operativo **dal 17/06/1998**

Oggetto

La società Patto Territoriale dell'Agro Spa assume l'obiettivo di favorire lo sviluppo socio – economico dell'Agro Nocerino-Sarnese ai sensi dell'art. 2 comma 203 della legge 23/12/1996, n. 662 della delibera CIPE del 21/03/1997 del protocollo d'intesa sottoscritto tra il CNEL e la Regione Campania il 30 gennaio 1997. Essa ha per oggetto la promozione dello sviluppo locale e pone in essere tutte le azioni necessarie ed utili per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale nazionale e comunitario stimolando le iniziative private e pubbliche necessarie e inducendo la partecipazione delle forze attive del territorio e di operatori nazionali ed internazionali.

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto: --

Altri soggetti partecipanti: --

Impegni di mezzi finanziari: --

Durata: --

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi

Art. 14 del D. Lgs. n. 267/2000.

- Funzioni o servizi

Leva, Stato Civile, Elettorale.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

Le somme trasferite per tali funzioni sono ricomprese nei trasferimenti statali.

- Unità di personale trasferito

Nessuno.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi

D.P.R. 616/76; L.R.431/98;L.448/98.

- Funzioni o servizi

Contributi regionali su canoni di locazione, borse di studio e buoni libro per le scuole dell'obbligo.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

La previsione in bilancio è pari a circa euro 87 mila.

- Unità di personale trasferito

Nessuna

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

La Regione promuove e programma, nell'ambito delle rispettive competenze, interventi che finanziano strutture e i servizi per fini assistenziali come quelle resi alle fasce più deboli per i contributi di integrazione al canone di locazione di cui all'art.11 della L.431/1998 nonché per il diritto allo studio, al fine di perseguire le seguenti finalità:

- la gratuità della scuola dell'obbligo;
 - la destinazione collettiva degli interventi;
 - lo sviluppo della scolarizzazione, rimuovendo in particolare gli ostacoli di ordine economico e sociale che determinano l'evasione dall'obbligo scolastico;
- Per l'attuazione dei fini che si prefigge, la Regione persegue la gestione sociale e della scuola, mediante l'attribuzione delle forme di intervento, previste dalla presente legge, alle componenti sociali di base, quali i Comuni e loro consorzi.

In virtù di tale delega regionale le attività di competenza del comune possono essere così riassunte:

Erogazione contributi L.R. 431/98, Trasporto scolastico - Mensa scolastica - Fornitura gratuita dei libri di testo agli alunni delle scuole Elementare - Contributi per i piani di offerta formativa alle scuole elementari e medie.

Per le funzioni e i servizi conferiti al Comune, in base **all'art. 139 D.Lgs. 112/98**, la Legge Regionale deve attribuire all'Ente le risorse umane, finanziarie, organizzative e strutturali, in misura tali da garantire la congrua copertura degli oneri derivanti dall'esercizio delle funzioni e i compiti trasferiti, nel rispetto dell'autonomia organizzativa e regolamentare del Comune stesso.

Ogni anno la Regione Campania eroga contributi regionali che mirano a sostenere le famiglie nelle spese sostenute per l'istruzione (*libri di testo scuola secondaria di I e II grado art. 27 L. 448/98*) (*borse di studio di cui alla L. n. 62/2000*).

Riferimenti normativi:

Legge 23 dicembre 1998, n. 448 "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo" - art. 27 (Fornitura gratuita dei libri di testo).

Le risorse finanziarie trasferite per l'attuazione di funzioni delegate risultano, però, inadeguate in quanto l'Ente dovrà intervenire con propri mezzi finanziari per garantire, in misura sufficiente, il livello di erogazione delle relative prestazioni.

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) può essere visto come il Documento Unico di Programmazione (DUP) dell'Italia, il cui obiettivo cardine è l'incremento dei livelli di competitività del Paese e dei suoi territori. Non a caso il 13 luglio 2021, a esito del benestare da parte della Commissione europea, il Consiglio dei ministri economici e finanziari dell'Unione europea, ha approvato definitivamente, senza alcuna riserva, i 12 PNRR, incluso quello predisposto dal governo Draghi.

A dimostrazione della centralità dell'Italia, si evidenzia che nel novero dei 390 miliardi di euro resi disponibili dall'Unione Europea quasi la metà (191,5 miliardi di euro) sarà erogata al nostro Paese, il quale inoltre, ha richiesto di accedere a un prefinanziamento di 25 miliardi.

Ai fini dell'applicazione del PNRR, l'amministrazione comunale di Sant'Egidio del Monte Albino intende svolgere un ruolo proattivo integrando gli obiettivi in esso contenuti con la programmazione comunale, a partire dal DUP 2024-2026. Attraverso l'attività programmatica si intende indirizzare la capacità dei nostri uffici ad intercettare ed impiegare i finanziamenti europei di concerto con gli altri soggetti pubblici e privati che operano sul territorio comunale.

Sarà necessario un intervento del legislatore per chiarire le modalità di accertamento e di impegno dei fondi in base alle regole del principio contabile 4/2 al fine di garantire l'equilibrio di competenza a prescindere dalle fasi di attuazione dei progetti. Alla luce degli sviluppi normativi, con la Nota di aggiornamento al DUP, il Comune dovrà pertanto integrare gli attuali strumenti di programmazione, gestione e controllo con il PNRR.

La programmazione 23/25 dell'Ente si concentrerà sulle opportunità che il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza offrirà per l'innovazione che produrrà nel territorio.

Il Piano annuale e pluriennale delle opere pubbliche declina gli obiettivi che si dovranno realizzare a fronte delle risorse che verranno destinate ai diversi interventi, risorse che abbracciano diversi ambiti e progetti dell'azione amministrativa.

Il PNRR è una grande occasione di rinnovamento per la Pubblica Amministrazione ed è arrivato il tempo per ripartire con uno sguardo nuovo verso il territorio, la scuola, l'inclusione e per un futuro più sostenibile e inclusivo.

6.1 – Gli investimenti e le risorse per la realizzazione delle opere pubbliche

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO (SA)

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 10.878.829,94	€ 14.503.964,12	€ 6.730.000,00	€ 32.112.794,06
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 422.783,42			€ 422.783,42
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
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				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
Totale	€ 11.301.613,36	€ 14.503.964,12	€ 6.730.000,00	€ 32.535.577,48

6.2. Elenco opere pubbliche da realizzare

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. ns. (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							a	e	r						Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	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
0019125065320230001		F11E23000000	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	PNRR - Adeguamento funzionale del centro di raccolta comunale e di digitalizzazione e meccanizzazione del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti.	2	€ 866.589,00				€ 866.589,00						
0019125065320230002			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	PNRR - Riqualficazione ed ampliamento del Mercato Ortofrutticolo Comunale	2	€ 2.912.994,32	€ 6.870.579,95			€ 9.783.574,27						
0019125065320230003		F14J2200	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Adeguamento e messa a norma - efficientamento energetico campo sportivo via Della Rinascita	2	€ 211.847,09				€ 211.847,09						
0019125065320230004			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Realizzazione strada di collegamento Via Coscioni - Via Buonarroti	2	€ 556.580,00	€ 1.000.000,00			€ 1.556.580,00						
0019125065320230005			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	PNRR -Intervento denominato "progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo.	2	€ 500.000,00				€ 500.000,00						
0019125065320220005		F11E2200	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	PNRR - Realizzazione palestra scolastica scuola via Coscioni alla Fraz San Lorenzo.	2	€ 657.777,14	€ 1.000.000,00			€ 1.657.777,14						
0019125065320190007		F11B21002	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Realizzazione scuola dell'infanzia in via R. Falcone per delocalizzazione plesso sito in via G. Leopardi dell' Istituto Comprensivo E. De Filippo.	1	€ 293.367,60	€ 1.100.000,00	€ 500.000,00		€ 1.893.367,60						
0019125065320220001			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Riqualficazione e ampliamento Micronido Comunale "San Nicola" per l'implementazione del servizio di nido e micronido.	2	€ 276.934,00				€ 276.934,00						
0019125065320220002		F12J220000410	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Lavori di riqualficazione del campo di calcio in via della Rinascita	2	€ 922.783,42				€ 922.783,42						
0019125065320220003		F18J220000380	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Intervento di rifunzionalizzazione del Centro di Quartiere	2	€ 1.065.946,03				€ 1.065.946,03						
0019125065320220004		F18J22001960	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	Riqualficazione Energetica plesso Scolastico di Via Coscioni		€ 1.422.787,76				€ 1.422.787,76						
0019125065320190005			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3	"Intervento infrastrutturale integrato del sistema della viabilità del territorio comunale e dell'Agro connesso alla realizzazione dello Svincolo sull'Autostrada A3 corsia Nord": a) Strada collegamento zona svincolo Anghi Sud - Via Alighieri. b) Collegamento zona svincolo Anghi Sud e via Cupa del Feudo c) Collegamento Via Buonarroti - Ferrante d) Riqualficazione Via B. Croce e) Riqualficazione Viale degli aranci. f) Manutenzione Via Giovanni XXIII, Via Martiri, Via Califano, Via Foscolo g) Riqualficazione Via Pepe. h) Riqualficazione Via Nazionale. i) Riqualficazione Via Alighieri.	2	€ 1.614.007,00	€ 4.000.000,00	€ 6.000.000,00		€ 11.614.007,00						

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE
OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI
SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	P C C	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbansistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
00191250653202300001	F11E220000000	PNRR - Adeguamento funzionale del centro di raccolta comunale e di digitalizzazione e meccanizzazione del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti.	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 866.589,00	€ 866.589,00	MIS	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202300002		PNRR - Riqualficazione ed ampliamento del Mercato Ortofrutticolo Comunale	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 2.912.994,32	€ 9.783.574,27	MIS	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202300003	F14J22000	Adeguamento e messa a norma - efficientamento energetico campo sportivo via Della Rinascita	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 211.847,09	€ 211.847,09	MIS	2	SI	NO	3	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202300004		Realizzazione strada di collegamento Via Coscioni - Via Buonarroti	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 556.580,00	€ 1.556.580,00	URB	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202200006		PNRR -Intervento denominato "progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo.	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 500.000,00	€ 500.000,00	URB	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202200005	F15E220	PNRR - Realizzazione palestra scolastica scuola via Coscioni Fraz S. Lorenzo.	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 657.777,14	€ 1.657.777,14	MIS	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653201900007	F11B2100226	Realizzazione scuola dell'infanzia in via R. Falcone per delocalizzazione plesso sito in via G. Leopardi dell' Istituto Comprensivo E. De Filippo.	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 293.367,60	€ 1.893.367,60	MIS	1	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
00191250653202200001		Riqualficazione e ampliamento Micronido Comunale "San Nicola" per l'implementazione del servizio di nido e micronido.	Arch. Vito D'Ambrosio	€ 276.934,00	€ 276.934,00	MIS	2	SI	NO	2	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	

			sio										
001912506532022 00002	F12H2200	Lavori di riqualificazione del campo di calcio in via della Rinascita	Arch. Vito D'Ambro sio	€ 922.783,42	€ 922.783,42	MIS	2	SI	NO	3	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
001912506532022 00003	F18I2200	Intervento di rifunzionalizzazione del Centro di Quartiere	Arch. Vito D'Ambro sio	€ 1.065.946,03	€ 1.065.946,03	MIS	2	SI	NO	3	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
001912506532022 00004	F19J22001	Riqualificazione Energetica plesso Scolastico di Via Coscioni	Arch. Vito D'Ambro sio	€ 1.422.787,76	€ 1.422.787,76	MIS	2	S	NO	3	155136	Centrale Unica di Committenza "Sele-Picentini"	
001912506532019 00005		"Intervento infrastrutturale integrato del sistema della viabilità del territorio comunale e dell'Agro connesso alla realizzazione dello Svincolo sull'Autostrada A3 corsia Nord": a) Strada collegamento zona svincolo Angri Sud - Via Alighieri. b) Collegamento zona svincolo Angri Sud e via Cupa del Feudo c) Collegamento Via Buonarroti - Ferrante. d) Riqualificazione Via B. Croce e) Riqualificazione Viale degli aranci. f) Manutenzione Via Giovanni XXIII, Via Martiri, Via Califano, Via Foscolo g) Riqualificazione Via Pepe. h) Riqualificazione Via Nazionale. i) Riqualificazione Via Alighieri. l) Riqualificazione Via Rinascita	Arch. Vito D'Ambro sio	€ 1.614.007,00	€ 11.614.007,00								

**SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE
OPERE PUBBLICHE 2024/2026**

**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione -CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				R eg	P r o v	C o m						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
0019125065320200001			Fabbricato composto da piano terra eseminterrato, trav. Viale Kennedy	15	65	130		1	2	3	3	€ 20.000,00			€ 20.000,00
0019125065320200003			Terreno via G. Mazzini (reliquato lotto industriale - rispetto stradale) - Foglio 1 P.IIa980 -	15	65	130		1	2	3	3	€ 24.400,00			€ 24.400,00
0019125065320210001			Terreno via dell'Abete (Reliquato lottoindustriale) mq 98 Fg. 1 P.IIa 829	15	65	130		1	2	3	3	€ 4.900,00			€ 4.900,00
0019125065320210002			Terreno via dell'Abete Fg. 1 P.IIa 529 mq 75 -Area di rispetto impianto di sollevamento	15	65	130		1	2	3	3	€ 3.000,00			€ 3.000,00
0019125065320210003			Terreno in Via Quarto -Foglio 2 P.IIa 491 -mq 350	15	65	130		1	2	3	3	€ 14.000,00			€ 14.000,00
0019125065320210004			Immobile Via Mazzini - Cat. C2 - Foglio 2p.IIa 301 sub 6 porzione - mq 40	15	65	130		1	2	3	3	€ 36.000,00			€ 36.000,00
0019125065320210005			Immobile Via Mazzini - Cat. C2 - Foglio 2p.IIa 301 sub 6 porzione - mq 45	15	65	130		1	2	3	3	€ 40.500,00			€ 40.500,00
0019125065320210006			Immobile Via Cupa del Feudo - Foglio 4p.IIa 1789 sub 2 porzione - mq 150	15	65	130		1	2	3	3	€ 50.000,00			€ 50.000,00
0019125065320210007			Terreno in Comune di Nocera Inferiore - zona Pedemontana - Bosco Ceduo - Fg. 14p.IIe nn.11, 12 e 21 - mq 139.169.	15	65	130		1	2	3	3	€ 100.000,00			€ 100.000,00

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	6.310.815,52	6.840.010,87	6.603.861,80	6.478.206,27	6.715.474,04	6.679.206,27	- 1,902
Contributi e trasferimenti correnti	551.230,26	383.663,79	403.210,19	667.703,99	321.037,93	321.037,93	65,597
Extratributarie	468.204,11	558.279,92	1.162.130,54	1.098.130,54	1.103.130,54	843.553,93	- 5,507
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.330.249,89	7.781.954,58	8.169.202,53	8.244.040,80	8.139.642,51	7.843.798,13	0,916
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	224.536,17	204.982,85	238.744,28	213.046,72	0,00	0,00	- 10,763
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	7.554.786,06	7.986.937,43	8.407.946,81	8.457.087,52	8.139.642,51	7.843.798,13	0,584
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	794.390,46	2.338.514,00	8.215.637,51	13.578.563,86	14.698.964,12	6.921.045,00	65,277
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	422.783,42	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.118.191,66	1.453.458,71	1.143.694,36	763.074,39	0,00	0,00	- 33,279
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.912.582,12	3.791.972,71	10.032.115,29	14.591.638,25	14.948.964,12	6.921.045,00	45,449
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.467.368,18	11.778.910,14	23.440.062,10	28.048.725,77	28.088.606,63	19.764.843,13	19,661

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	4.689.775,52	5.698.237,28	6.176.160,04	6.119.919,94	- 0,910
Contributi e trasferimenti correnti	383.106,26	163.675,16	1.062.071,12	1.160.529,49	9,270
Extratributarie	444.363,65	569.834,09	1.360.765,91	1.426.380,33	4,821
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.517.245,43	6.431.746,53	8.598.997,07	8.706.829,76	1,254
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.517.245,43	6.431.746,53	8.598.997,07	8.706.829,76	1,254
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	814.641,04	1.638.116,32	9.042.783,91	14.872.771,09	64,471
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	722.783,42	300.000,00	- 58,493
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	814.641,04	1.638.116,32	10.015.567,33	15.422.771,09	53,987
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.331.886,47	8.069.862,85	23.614.564,40	29.129.600,85	23,354

6.4 - Analisi delle risorse

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza alla autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

6.4.1 Le entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.310.815,52	6.840.010,87	6.603.861,80	6.478.206,27	6.715.474,04	6.679.206,27	- 1,902

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	4.689.775,52	5.698.237,28	6.176.160,04	6.119.919,94	- 0,910

Per le entrate tributarie si stima, rispetto al 2023 (per effetto della Sentenza del C.S. n. 07855/2023 del 21/08/2023 afferente la c.d. "zona contesa" tra il Comune di Sant'Egidio del M.A. e Pagani) un minor gettito dell'IMU di circa 200 mila e dell'Addizionale comunale Irpef di circa 30 mila, in parte compensato dalle maggiori entrate dai restanti tributi.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che confluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	551.230,26	383.663,79	403.210,19	667.703,99	321.037,93	321.037,93	65,597

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	383.106,26	163.675,16	1.062.071,12	1.160.529,49	9,270

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	468.204,11	558.279,92	1.162.130,54	1.098.130,54	1.103.130,54	843.553,93	- 5,507

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	444.363,65	569.834,09	1.360.765,91	1.426.380,33	4,821

6.4.4 Analisi delle risorse finanziarie in c/capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	794.390,46	2.338.514,00	8.215.637,51	13.578.563,86	14.698.964,12	6.921.045,00	65,277
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	422.783,42	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,000
TOTALE	794.390,46	2.338.514,00	8.888.420,93	13.828.563,86	14.948.964,12	6.921.045,00	55,579

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	814.641,04	1.638.116,32	9.042.783,91	14.872.771,09	64,471
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	722.783,42	300.000,00	- 58,493
Accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,000
TOTALE	814.641,04	1.638.116,32	10.015.567,33	15.422.771,09	53,987

Per le entrate in c/capitale si stima, rispetto al 2023 (per effetto della Sentenza del C.S. n. 07855/2023 del 21/08/2023 afferente la c.d. "zona contesa" tra il Comune di Sant'Egidio del M.A. e Pagani) un minor gettito dei Proventi da urbanizzazione di circa euro 77 mila. Essendo entrate di natura vincolata l'attivazione della spesa è vincolata agli effettivi incassi.

6.4.5 – 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 <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	6.840.010,87	6.423.155,44	6.343.255,44
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	383.663,79	695.816,64	508.337,97
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	558.279,92	984.780,54	759.001,37
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		7.781.954,58	8.103.752,62	7.610.594,78
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	778.195,46	810.375,26	761.059,48
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	178.057,75	174.610,17	167.444,96
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		600.137,71	635.765,09	593.614,52
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	5.087.321,90	4.987.587,35	4.761.833,86
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		5.087.321,90	4.987.587,35	4.761.833,86
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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.

6.4.6 Proventi e servizi dell'Ente

<i>PREV. 2024</i>	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Asilo nido			- €	
Casa riposo anziani			- €	
Mercato Ortofrutticolo	414.000,00 €	345.115,25 €	68.884,75 €	119,96%
Mensa scolastica e Trasporto	60.000,00 €	225.850,00 €	- 165.850,00 €	26,57%
Musei e pinacoteche			- €	
Teatri, spettacoli e mostre			- €	
Colonie e soggiorni stagionali			- €	
Corsi extrascolastici			- €	
Impianti sportivi	2.000,00 €	11.814,40 €	- 9.814,40 €	16,93%
Parchimetri			- €	
Servizi turistici			- €	
Trasporti funebri, pompe funebri			- €	
Uso locali non istituzionali			- €	
Centro creativo			- €	
Altri servizi			- €	
Totali	476.000,00 €	582.779,65 €	- 106.779,65 €	81,68%

6.5 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.303.221,50			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		213.046,72	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.244.040,80 <i>0,00</i>	8.139.642,51 <i>0,00</i>	7.843.798,13 <i>0,00</i>
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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		8.481.248,67 <i>0,00</i> <i>1.109.800,80</i>	8.035.389,02 <i>0,00</i> <i>1.221.731,00</i>	7.732.379,33 <i>0,00</i> <i>1.206.104,00</i>
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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		349.734,55 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	475.753,49 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	232.918,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-373.895,70	-371.500,00	-121.500,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		51.895,70 <i>0,00</i>	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		367.500,00 <i>250.000,00</i>	377.000,00 <i>250.000,00</i>	127.000,00 <i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		45.500,00	5.500,00	5.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	498.333,42		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	763.074,39	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	13.828.563,86	14.948.964,12	6.921.045,00
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	(-)	367.500,00	377.000,00	127.000,00
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	(+)	45.500,00	5.500,00	5.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	14.767.971,67 0,00	14.577.464,12 0,00	6.799.545,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		51.895,70		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-51.895,70	0,00	0,00

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.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.303.221,50								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		550.229,12 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		976.121,11	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.119.919,94	6.478.206,27	6.715.474,04	6.679.206,27	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.232.882,38	8.481.248,67	8.035.389,02	7.732.379,33
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.160.529,49	667.703,99	321.037,93	321.037,93			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.426.380,33	1.098.130,54	1.103.130,54	843.553,93					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.872.771,09	13.578.563,86	14.698.964,12	6.921.045,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	15.824.592,10	14.767.971,67	14.577.464,12	6.799.545,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	23.579.600,85	21.822.604,66	22.838.606,63	14.764.843,13	Totale spese finali	25.057.474,48	23.249.220,34	22.612.853,14	14.531.924,33
Titolo 6 - Accensione di prestiti	550.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	349.734,55	349.734,55	475.753,49	232.918,80
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	34.816.235,38	34.750.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	34.789.646,91	34.750.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00
Totale titoli	63.945.836,23	61.822.604,66	62.838.606,63	54.514.843,13	Totale titoli	65.196.855,94	63.348.954,89	62.838.606,63	54.514.843,13
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	70.249.057,73	63.348.954,89	62.838.606,63	54.514.843,13	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	65.196.855,94	63.348.954,89	62.838.606,63	54.514.843,13
Fondo di cassa finale presunto	5.052.201,79								

(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.

7. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di C.C. n. 51 del 29/11/2021 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2021/2026. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Tutela della salute
12	Sviluppo economico e competitività
13	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
14	Debito pubblico
15	Anticipazioni finanziarie
16	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Sant'Egidio del Monte Albino è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2023/2025 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

8. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	3.380.086,96	2.551.332,37	0,00	250.000,00	6.181.419,33
	2025	2.817.085,78	1.005.000,00	0,00	250.000,00	4.072.085,78
	2026	2.526.913,14	5.000,00	0,00	0,00	2.531.913,14
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	436.101,65	105.500,00	0,00	0,00	541.601,65
	2025	422.107,73	5.500,00	0,00	0,00	427.607,73
	2026	422.961,96	5.500,00	0,00	0,00	428.461,96
4	2024	322.491,08	1.721.155,36	0,00	0,00	2.043.646,44
	2025	326.214,08	1.105.000,00	0,00	0,00	1.431.214,08
	2026	323.521,92	505.000,00	0,00	0,00	828.521,92
5	2024	4.256,00	500.000,00	0,00	0,00	504.256,00
	2025	2.937,00	533.384,17	0,00	0,00	536.321,17
	2026	3.262,05	0,00	0,00	0,00	3.262,05
6	2024	11.814,40	1.134.630,51	0,00	0,00	1.146.444,91
	2025	11.814,40	0,00	0,00	0,00	11.814,40
	2026	11.824,88	0,00	0,00	0,00	11.824,88
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	18.500,00	340.400,00	0,00	0,00	358.900,00
	2025	18.500,00	24.000,00	0,00	0,00	42.500,00
	2026	18.500,00	20.000,00	0,00	0,00	38.500,00
9	2024	2.028.091,00	866.589,00	0,00	0,00	2.894.680,00
	2025	2.028.091,00	0,00	0,00	0,00	2.028.091,00
	2026	2.028.099,06	0,00	0,00	0,00	2.028.099,06
10	2024	142.906,81	4.310.836,11	0,00	0,00	4.453.742,92
	2025	152.790,18	5.000.000,00	0,00	0,00	5.152.790,18
	2026	152.591,04	6.230.000,00	0,00	0,00	6.382.591,04
11	2024	34.571,20	10.000,00	0,00	0,00	44.571,20
	2025	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	19.000,00
	2026	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	19.000,00

12	2024	399.953,77	276.934,00	0,00	0,00	676.887,77
	2025	389.606,69	0,00	0,00	0,00	389.606,69
	2026	389.799,43	0,00	0,00	0,00	389.799,43
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	158.615,25	2.914.087,14	0,00	0,00	3.072.702,39
	2025	149.898,99	6.871.579,95	0,00	0,00	7.021.478,94
	2026	150.309,89	1.045,00	0,00	0,00	151.354,89
15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	1.365.802,80	36.507,18	0,00	0,00	1.402.309,98
	2025	1.532.733,00	23.000,00	0,00	0,00	1.555.733,00
	2026	1.528.151,00	23.000,00	0,00	0,00	1.551.151,00
50	2024	178.057,75	0,00	0,00	99.734,55	277.792,30
	2025	174.610,17	0,00	0,00	225.753,49	400.363,66
	2026	167.444,96	0,00	0,00	232.918,80	400.363,76
60	2024	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
TOTALI	2024	8.481.248,67	14.767.971,67	0,00	40.099.734,55	63.348.954,89
	2025	8.035.389,02	14.577.464,12	0,00	40.225.753,49	62.838.606,63
	2026	7.732.379,33	6.799.545,00	0,00	39.982.918,80	54.514.843,13

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	4.620.770,83	2.623.468,23	0,00	250.000,00	7.494.239,06
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	511.929,27	127.819,75	0,00	0,00	639.749,02
4	417.802,35	1.729.100,00	0,00	0,00	2.146.902,35
5	18.427,08	514.039,03	0,00	0,00	532.466,11
6	37.695,26	1.150.477,70	0,00	0,00	1.188.172,96
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	33.508,41	469.969,50	0,00	0,00	503.477,91
9	2.265.909,55	872.436,26	0,00	0,00	3.138.345,81
10	164.132,08	5.131.764,79	0,00	0,00	5.295.896,87
11	55.800,80	12.433,90	0,00	0,00	68.234,70
12	698.631,84	276.934,00	0,00	0,00	975.565,84
13	37.098,00	0,00	0,00	0,00	37.098,00
14	193.119,16	2.916.148,94	0,00	0,00	3.109.268,10
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	178.057,75	0,00	0,00	99.734,55	277.792,30
60	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	0,00	0,00	0,00	34.789.646,91	34.789.646,91
TOTALI	9.232.882,38	15.824.592,10	0,00	40.139.381,46	65.196.855,94

SEZIONE OPERATIVA

10. LA 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.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, 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.

**SEZIONE
OPERATIVA**

Prima Parte

**RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA
NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente.

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione:	Ambito strategico:	Soggetti interessati
	Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.	Provvedere al corretto funzionamento degli organi di governo. Realizzare con efficacia e tempestività i programmi dell'Amministrazione e gestire le informazioni o le richieste provenienti dai cittadini attraverso i vari sistemi di comunicazione (telefono, e-mail, app).	Segretaria generale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Responsabile Area AA.FF./Area E.F.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	6.478.206,27	6.119.919,94	6.715.474,04	6.679.206,27
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	640.203,99	1.116.404,49	293.537,93	293.537,93
Titolo 3 - Entrate extratributarie	511.622,54	556.858,78	511.622,54	246.037,87
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.994.681,96	5.112.341,82	1.195.000,00	421.045,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	250.000,00	550.000,00	250.000,00	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	11.874.714,76	13.455.525,03	8.965.634,51	7.639.827,07
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.181.419,33	7.494.239,06	4.072.085,78	2.531.913,14

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	3.380.086,96	4.620.770,83	2.817.085,78	2.526.913,14
Spese in conto capitale	2.551.332,37	2.623.468,23	1.005.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
TOTALE USCITE	6.181.419,33	7.494.239,06	4.072.085,78	2.531.913,14

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Responsabile Area Vig./Area T.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	93.008,00	111.961,00	93.008,00	94.016,06
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.000,00	60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	153.008,00	171.961,00	93.008,00	94.016,06
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	388.593,65	467.788,02	334.599,73	334.445,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	541.601,65	639.749,02	427.607,73	428.461,96

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	436.101,65	511.929,27	422.107,73	422.961,96
Spese in conto capitale	105.500,00	127.819,75	5.500,00	5.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	541.601,65	639.749,02	427.607,73	428.461,96

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Responsabile Area AA.FF./ Area T.LL.PP.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.000,00	106.379,27	65.000,00	65.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.361.864,49	2.484.033,47	1.100.000,00	500.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.436.364,49	2.604.912,74	1.179.500,00	579.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			251.714,08	249.021,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.043.646,44	2.146.902,35	1.431.214,08	828.521,92

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	322.491,08	417.802,35	326.214,08	323.521,92
Spese in conto capitale	1.721.155,36	1.729.100,00	1.105.000,00	505.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.043.646,44	2.146.902,35	1.431.214,08	828.521,92

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Responsabile Area T.LL.PP.

Entrate previste per la realizzazione della missione:**5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	500.000,00	500.000,00	533.384,17	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	500.000,00	500.000,00	533.384,17	
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.256,00	32.466,11	2.937,00	3.262,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	504.256,00	532.466,11	536.321,17	3.262,05

Spesa prevista per la realizzazione della missione:**5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.256,00	18.427,08	2.937,00	3.262,05
Spese in conto capitale	500.000,00	514.039,03	533.384,17	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	504.256,00	532.466,11	536.321,17	3.262,05

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Responsabile Area AA.FF.

Entrate previste per la realizzazione della missione:**6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		8.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	711.847,09	724.047,09		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	713.847,09	734.047,09	2.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	432.597,82	454.125,87	9.814,40	4.824,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.146.444,91	1.188.172,96	11.814,40	11.824,88

Spesa prevista per la realizzazione della missione:**6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	11.814,40	37.695,26	11.814,40	11.824,88
Spese in conto capitale	1.134.630,51	1.150.477,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.146.444,91	1.188.172,96	11.814,40	11.824,88

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Responsabile Area Urb./Area T.

Entrate previste per la realizzazione della missione:**8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		14.927,79		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		14.927,79		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	358.900,00	488.550,12	42.500,00	38.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	358.900,00	503.477,91	42.500,00	38.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:**8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	18.500,00	33.508,41	18.500,00	18.500,00
Spese in conto capitale	340.400,00	469.969,50	24.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	358.900,00	503.477,91	42.500,00	38.500,00

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Responsabile Area T.LL.PP.

Entrate previste per la realizzazione della missione:**9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.418,84		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	866.589,00	887.239,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	866.589,00	889.657,84		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.028.091,00	2.248.687,97	2.028.091,00	2.028.099,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.894.680,00	3.138.345,81	2.028.091,00	2.028.099,06

Spesa prevista per la realizzazione della missione:**9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.028.091,00	2.265.909,55	2.028.091,00	2.028.099,06
Spese in conto capitale	866.589,00	872.436,26		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.894.680,00	3.138.345,81	2.028.091,00	2.028.099,06

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Responsabile Area T.LL.PP.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.170.587,00	2.170.587,00	5.000.000,00	6.000.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.170.587,00	2.170.587,00	5.000.000,00	6.000.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.283.155,92	3.125.309,87	152.790,18	382.591,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.453.742,92	5.295.896,87	5.152.790,18	6.382.591,04

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	142.906,81	164.132,08	152.790,18	152.591,04
Spese in conto capitale	4.310.836,11	5.131.764,79	5.000.000,00	6.230.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.453.742,92	5.295.896,87	5.152.790,18	6.382.591,04

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Responsabile Area AA.FF.

Entrate previste per la realizzazione della missione:**11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		8.625,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		6.600,60		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		15.225,60		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	44.571,20	53.009,10	19.000,00	19.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	44.571,20	68.234,70	19.000,00	19.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:**11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	34.571,20	55.800,80	9.000,00	9.000,00
Spese in conto capitale	10.000,00	12.433,90	10.000,00	10.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	44.571,20	68.234,70	19.000,00	19.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Responsabile Area AA.FF.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	663.887,77	962.565,84	376.606,69	376.799,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	676.887,77	975.565,84	389.606,69	389.799,43

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	399.953,77	698.631,84	389.606,69	389.799,43
Spese in conto capitale	276.934,00	276.934,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	676.887,77	975.565,84	389.606,69	389.799,43

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Responsabile Area T.LL.PP.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		37.098,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		37.098,00		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		37.098,00		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		37.098,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Responsabile Area AA.FF.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	431.500,00	646.762,44	431.500,00	431.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.912.994,32	2.912.994,32	6.870.579,95	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.344.494,32	3.559.756,76	7.302.079,95	431.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.072.702,39	3.109.268,10	7.021.478,94	151.354,89

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	158.615,25	193.119,16	149.898,99	150.309,89
Spese in conto capitale	2.914.087,14	2.916.148,94	6.871.579,95	1.045,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.072.702,39	3.109.268,10	7.021.478,94	151.354,89

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
13	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-----

Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Responsabile Area E.F.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato -	277.792,30	277.792,30	400.363,66	400.363,76

Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	277.792,30	277.792,30	400.363,66	400.363,76

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	178.057,75	178.057,75	174.610,17	167.444,96
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	99.734,55	99.734,55	225.753,49	232.918,80
TOTALE USCITE	277.792,30	277.792,30	400.363,66	400.363,76

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Responsabile Area E.C.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE USCITE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Responsabile Area E.F.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	34.750.000,00	34.789.646,91	34.750.000,00	34.750.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	34.750.000,00	34.789.646,91	34.750.000,00	34.750.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	34.750.000,00	34.789.646,91	34.750.000,00	34.750.000,00
TOTALE USCITE	34.750.000,00	34.789.646,91	34.750.000,00	34.750.000,00

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

La seconda parte della “ **Sezione Strategica** “ 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.

Ogni ente locale dovrà analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento. La programmazione in materia di lavori pubblici dovrà indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al “Fondo pluriennale vincolato” come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell’ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l’entrata.

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

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l’ente, con apposita delibera dell’organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell’ente.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell’elenco deve essere predisposto il “Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali” quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

Nella sezione è inserito inoltre il programma triennale degli acquisti dell'ente di valore superiore ai 140 mila euro come previsto dall'art.37 del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78.

10 – Gli investimenti

Sono tenute a redigere il programma triennale dei lavori pubblici ed il programma triennale degli acquisti di beni e servizi le amministrazioni aggiudicatrici previste dal codice degli appalti (d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023) ossia: gli enti pubblici territoriali; gli altri enti pubblici non economici; gli organismi di diritto pubblico; le associazioni, unioni, consorzi, comunque denominati, costituiti da detti soggetti.

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 del d.lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, è stato redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a € 150.000,00.

10.1 Il piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)

La pandemia di Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%.

L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale.

Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU(NGEU).

È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze.

Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto.

A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

Obiettivi del PNRR: un Paese più innovativo e digitalizzato; più rispettoso dell'ambiente; più aperto ai giovani e alle donne, più coeso territorialmente.

1. Riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica.
2. Contribuire ad affrontare le debolezze strutturali dell'economia italiana:

- Ampi e perduranti divari territoriali.
- Un basso tasso di partecipazione femminile al mercato del lavoro.
- Una debole crescita della produttività.
- Ritardi nell'adeguamento delle competenze tecniche, nell'istruzione, nella ricerca.

3. Transizione ecologica

A questo si aggiungono gli obiettivi trasversali: inclusione giovanile; riduzione della disuguaglianza di genere, riduzione dei divari territoriali.

Obiettivo del Fondo Complementare è di finanziare tutti i progetti ritenuti validi attraverso un approccio integrato tra PNRR e FC che seguiranno medesimi obiettivi e condizioni.

Esso:

- utilizzerà le medesime procedure abilitanti del recovery Fund;
- avrà milestones e targets per ogni progetto;
- le opere finanziate saranno soggette a un attento monitoraggio al pari di quelle del RRF.

La struttura del PNRR: si articola in sei Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

10.1.1 Investimenti collegati al Piano Nazionale di Riprese a Resilienza (PNRR)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR prevede un ampio spettro di progetti di investimenti e riforme a favore dei Comuni, che vanno dal digitale al turismo, dal miglioramento dell'organizzazione interna agli interventi sociali.

Per quanto riguarda il PNRR si elencano qui di seguito le opere inserite nel programma del opere pubbliche in attesa di esito o in graduatoria per successivo finanziamento.

Il Programma triennale delle opere pubbliche è stato approvato dalla G.C. n. 18 del 14/02/2024.

Nome del progetto o CUP	Azioni attivate/da attivare ⁽¹⁾	Supporto tecnico-organizzativo-funzionale di ⁽²⁾	Missione	Componente	Linea d'intervento	Termine previsto dal cronoprogramma dell' intervento approvato	Importo	Fase di Attuazione
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
F11E22000000001	Interventi attivati		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C1. - Agricoltura sostenibile ed economia circolare	M2.C1.I1 - 1. Migliorare la capacità di gestione efficiente e sostenibile dei rifiuti e il paradigma dell'economia circolare	31/08/2024	866.589,00	Esecuzione
00191250653202300002 riqualificazione ed ampliamento del mercato ortofrutticolo all'ingrosso	Interventi da attivare		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C1. - Agricoltura sostenibile ed economia circolare	M2.C1.I2 - 2. Sviluppare una filiera agroalimentare sostenibile	31/12/2025	9.783.574,27	Programmazione
Progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo	Altro		M5. Inclusione e coesione	M5.C2. - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	M5.C2.I2 - 2. Rigenerazione urbana e housing sociale	20/02/2025	500.000,00	Analisi
F15E22000200006	Altro		M4. Istruzione e ricerca	M4.C1. - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili nido alle Università	M4.C1.I3 - 3. Ampliamento delle competenze e potenziamento delle infrastrutture	31/12/2024	1.657.777,14	Programmazione

1. Delibera di G.C. n. 31 del 08/03/2022 “isole intelligenti” - CUP: F11E2200000001 - € 866.588,88.

L'Ente ha candidato il progetto nell'ambito della misura "MIGLIORAMENTO E MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA" di cui al Decreto Ministero Transizione Ecologica n. 396 del 28 settembre 2021 approvato con Delibera di G.C. n. 31 del 08/03/2022 – Con Decreto Dipartimentale del 30/03/2023 del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica Dipartimento sviluppo sostenibile di approvazione della graduatoria il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino utilmente collocato al posto n. 16, è stato finanziato per € 866.588,88. Nell'ambito del PNRR l'intervento è individuato alla MISSIONE M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica – C1 Agricoltura sostenibile e economia circolare, Asse 1.1 Migliorare la capacità di gestione efficiente e sostenibile dei rifiuti e il paradigma dell'economia circolare.

Tale Missione è quella dove il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica svolge il maggior numero di attività e si prefigge di colmare le lacune strutturali che ostacolano il raggiungimento di un nuovo e migliore equilibrio fra natura, sistemi alimentari, biodiversità e circolarità delle risorse, in linea con gli obiettivi del Piano d'azione per l'economia circolare varato dall'Unione europea.

La Missione è articolata in quattro componenti, ognuna delle quali, a sua volta, contiene una serie di investimenti e riforme (*negli elenchi sono presenti esclusivamente le attività della Missione svolte dal MASE*). La componente 1 (M2C1) Agricoltura sostenibile ed economia circolare, promuove la *Cultura e la consapevolezza su temi e sfide ambientali; strategia nazionale per l'economia circolare;*

In questo contesto la misura è individuata nel Piano nazionale di Ripresa e resilienza alla Missione 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica”, Componente 1 “Economia circolare e agricoltura sostenibile Investimento 1.1 del PNRR che prevede la “Realizzazione nuovi impianti di gestione rifiuti e ammodernamento di impianti esistenti”

Il ciclo integrato dei rifiuti

La gestione dei rifiuti è affidata, nelle more della piena attuazione della Legge Regionale 26 maggio 2016, n. 14, ad un operatore economico aggiudicatario del servizio integrato degli RSU a seguito di procedura aperta. La raccolta di rifiuti urbani e assimilati, in forma indifferenziata e differenziata, include lo spazzamento/lavaggio strade anche la raccolta degli indumenti usati, degli ingombranti, oltre alla rimozione, attraverso interventi straordinari, degli scarichi abusivi dei rifiuti misti e servizi extra per eventi organizzati dal Comune.

Il sistema di raccolta e gestione dei rifiuti, finalizzato alla riduzione del volume dei materiali non riciclabili e al recupero di materiali ai quali dare una seconda o terza vita, è effettuata attraverso la separazione del rifiuto in diverse frazioni: carta, plastica e metalli, umido, vetro e non riciclabile; tale ripartizione è realizzata attraverso il servizio di Porta a Porta, attuato mediante specifica calendarizzazione per il conferimento/ritiro delle descritte frazioni.

A supporto della raccolta differenziata, è attiva, sul territorio cittadino, il Centro di Raccolta, per lo smaltimento degli ingombranti, RAEE e dei materiali che non rientrano nel normale circuito di raccolta differenziata. La raccolta degli olii vegetali esausti, derivanti da uso domestico, è effettuata attraverso i punti di raccolta fissi o mediante il conferimento in apposito contenitore installato presso il Centro di Raccolta.

Il progetto approvato, pienamente coerente con la misura finanziaria del PNRR punta al miglioramento della raccolta attraverso il miglioramento e la modernizzazione del Centro di Raccolta Comunale.

2. Delibera di G.C. n. 30/11/2022 “riqualificazione ed ampliamento del mercato ortofrutticolo all’ingrosso del comune di SANT’EGIDIO del MONTE ALBINO (SA)” - € 9.783.574,27.

L’Ente ha candidato il progetto nell’ambito della Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica, Componente 1 – “Agricoltura sostenibile ed economia circolare” del PNRR per un importo di circa € 9.783.574,27.

Il fondo è gestito dal Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali – Direzione generale per la promozione della qualità agroalimentare e dell’ippica il Titolo del bando Ambito dell’Investimento 2.1 – “Sviluppo logistica per i settori agroalimentare, pesca e acquacoltura, silvicoltura, floricoltura e vivaismo” della Missione 2 – “Rivoluzione verde e transizione ecologica”, Componente 1 – “Agricoltura sostenibile ed economia circolare” del PNRR, con una Dotazione finanziaria € 150.000.000,00 Di cui € 60.000.000,00 riservato a progetti da realizzare nelle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia. La gestione della misura è affidata all’agenzia INVITALIA

La proposta progettuale prevede la riqualificazione del mercato ortofrutticolo di Sant’Egidio mediante la demolizione dell’attuale edificio che ospita le attività mercatali con annessi i corpi di servizio (bagni ed amministrazione) e la ricostruzione di un nuovo organismo edilizio composto da due corpi di fabbrica, il primo (corpo A) sarà adibito alla funzione di nuovo mercato ortofrutticolo ed ospiterà numero 24 stands, per una volumetria complessiva di 25.840 mc. Il nuovo complesso edilizio di comporrà di un livello al piano terra, adibito allo stoccaggio ed alla vendita all’ingrosso di prodotti agroalimentari, mentre al piano superiore saranno allocati gli uffici amministrativi a servizio dei singoli stands. Al fine del contenimento energetico la struttura sarà del tipo nZEB con un impianto fotovoltaico di 200 kWh.

Il secondo corpo, denominato “edificio B” ospiterà una serie di attività connesse all’utilizzo ed alla fruizione del nuovo mercato. Tale edificio si svilupperà su due livelli, al piano terra al fine di creare un’economia circolare volta al recupero della merce invenduta, si prevede di posizionare una serie di punti vendita di tali prodotti giornalieri secondo la nuova filosofia del “too good to go”. Il comune di Sant’Egidio si pregia di produrre una serie di eccellenze agroalimentari quali il pomodoro San Marzano (DOP), il cipollotto nocerino (DOP) oltre ad una variegata famiglia di essenze arboree, erbacee e colture floricole. Quindi al piano terra

verranno creati una serie di spazi attrezzati alla degustazione di tali prodotti tipici del territorio in maniera da promuovere la commercializzazione degli stessi. Al piano primo dell’edificio B saranno invece posizionati dei laboratori adibiti allo sviluppo ed

alla ricerca di nuove modalità di conservazione dei prodotti movimentati nell’ambito della piattaforma mercatale nonché al fine di tutelare la salute dei consumatori si prevede di installare un laboratorio di analisi chimico-fisiche finalizzato alla verifica dell’eventuale presenza di principi attivi di agro-farmaci utilizzati nei processi produttivi aziendali. Sempre al piano primo si prevede di realizzare una sala meeting per convegni didattici e presentazione di progetti legati sempre alla filiera agroalimentare.

Con la pubblicazione del Decreto del MASAF di cui al Decreto Direttoriale prot. n. 657897 del 22 dicembre 2022, il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino, nel caso di esito positivo delle verifiche istruttorie al momento è utilmente collocato in graduatoria ma parzialmente finanziato.

3. Delibera di G. C. N. 51 del 28-04-2022, "Progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere - Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE)". - € 500.000.

Il progetto è stato presentato per concorrere ai bando finanziato ai sensi della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 -2024" (Legge di Bilancio 2022), pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.310 del 31 dicembre 2021, punta, tra le altre finalità, a facilitare e rendere più convenienti gli interventi di rigenerazione urbana e territoriale e di recupero del patrimonio edilizio esistente e di riqualificazione delle aree dismesse per riconnetterle con il territorio circostante;

al comma 534 della L. n. 234/2021 è stabilito quanto segue: "Al fine di favorire gli investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale e ambientale, sono assegnati ai comuni di cui al comma 535 contributi per investimenti nel limite complessivo di 300 milioni di euro per l'anno 2022.";

al comma 535 della medesima Legge di Bilancio è stabilito, inoltre: "Possono richiedere i contributi di cui al comma 534: a) i comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti che, in forma associata, presentano una popolazione superiore a 15.000 abitanti, nel limite massimo di 5.000.000 di euro. La domanda è presentata dal comune capofila;"

Tra gli obiettivi della citata normativa vi è la rigenerazione urbana, riduzione della marginalizzazione e del degrado sociale e miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ed ambientale;

L'Ente ha già concorso con un raggruppamento di comuni al Bando 2022 senza risultare finanziato. L'intervento resta collocato nella programmazione dell'Ente per concorrere al successivo bando.

La Missione 5, infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore sono gli ambiti di intervento dei progetti comunali finanziati con contributo a valere sul totale dei 3.300 milioni di euro stanziato dall'investimento 2.1 della Missione M5 - Inclusione e Coesione, Componente C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e Terzo settore investimento 2.1 del PNRR coinvolge 300 comuni sopra i 15 mila abitanti che non sono capoluoghi di provincia né città metropolitane. La Misura si focalizza su rigenerazione urbana e housing sociale (investimento 2) attraverso interventi finalizzati a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e a migliorare la qualità del decoro urbano (investimento 2.1).

L'investimento riguarda diverse tipologie di azione come manutenzione per il riutilizzo e la rifunionalizzazione di aree pubbliche e strutture pubbliche a fini di pubblico interesse, compresa la demolizione di opere abusive eseguite da privati, o il miglioramento del decoro urbano, del tessuto sociale e ambientale, in particolare con riferimento allo sviluppo di servizi sociali e culturali, educativi e didattici, o alla promozione di attività culturali e sportive. L'intervento non è stato finanziato e sarà riproposto.

4. Delibera di G.C. n. 19 del 24/02/2022 “Realizzazione palestra scolastica al plesso di Via Coscioni” – Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE) – CUP: F15E22000200006”. - € 1.657.777,14 .

L'intervento è stato incluso nel PNRR MISSIONE M4 Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.3: Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole.

La comunità di Sant'Egidio del Monte Albino di circa 9000 abitanti dispone di tre complessi scolastici dislocati nelle tre frazioni. Nessuno dei 3 complessi scolastici di Sant'Egidio del Monte Albino è provvisto di palestra, la popolazione scolastica non usufruisce di spazi per l'attività sportiva e motoria, Nella Frazione Capoluogo, l'istituto non ha area sportiva al coperto, ma dispone di un campetto all'aperto e un locale seminterrato dove non sussistono condizioni di agibilità. La Frazione Orta Loreto annovera 2 scuole, la scuola “U. O. Pepe”, senza palestra e senza area sportiva e la Scuola Media che dispone di un campetto attualmente in rovina e una piccola palestra ricavata al piano terra della struttura. Alla Frazione San Lorenzo, la più popolosa, la scuola non dispone di palestra ma di un campo all'aperto e di una discreta area esterna che consente l'edificazione di una palestra con un intervento di realizzazione di una copertura e dei servizi sull'area attualmente occupata dal campo all'aperto.

La Commissione dell'Unione Europea in data 27.05.2020 con Comunicazione al Parlamento Europeo, al Consiglio Europeo, al Consiglio, al Comitato Economico e Sociale Europeo e al Comitato delle Regioni, COM(2020) 456 finale, recante “Il momento dell'Europa: riparare i danni e preparare il futuro per la prossima generazione” ha messo in campo misure straordinarie ed idonee a rafforzare la competitività, la resilienza e realizzare la ripresa all'insegna della solidarietà, della coesione e della convergenza attraverso uno strumento finalizzato alla ripresa e alla ripresa del mercato unico, denominato Next Generation EU;

Il Consiglio Europeo in data 21 luglio 2020 ha pubblicato le conclusioni adottate, per Next Generation EU alla Commissione UE viene conferito il potere di contrarre, per conto dell'Unione, prestiti sui mercati dei capitali fino a 750 miliardi di EUR a prezzi 2018;

Il Presidente del Consiglio dei Ministri in data 15.09.2020 ha quindi presentato alle Camere la proposta di Linee guida per la definizione del Piano Nazionale di ripresa e Resilienza (PNRR), approvata nelle sue linee essenziali dal Comitato interministeriale per gli affari europei (CIAE), il 9 settembre 2020;

In data 16.12.2020 il Parlamento europeo ha adottato la Risoluzione legislativa concernente il progetto di regolamento del Consiglio che stabilisce il quadro finanziario pluriennale per il periodo 2021-2027, nonché la Risoluzione sulla proposta di regolamento del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica il regolamento (UE) n. 1303/2013 per quanto riguarda le risorse aggiuntive straordinarie e le modalità di attuazione nel quadro dell'obiettivo “Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione” per fornire assistenza allo scopo di promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di Covid-19 e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia;

L'intervento progettato attiene alla delocalizzazione della componente scuola dell'infanzia presente nel plesso di Via Leopardi attualmente perimetrato in zona P3/R3 del PSAI dell'Autorità di Bacino Appennino Meridionale, con la realizzazione di una nuova scuola adeguata agli standard vigenti in tema

di sicurezza sismica, superamento barriere architettoniche e contenimento dei consumi energetici; Intervento candidato al Bando emanato ai ai sensi dell'articolo 1, comma59, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in attuazione del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 30 dicembre 2020. L'intervento è stato ritenuto ammissibile e finanziabile ma al momento non utilmente collocato in graduatoria. La misura è stata inclusa nel programma PNRR alla missione "M4 Istruzione e ricerca – C1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili nido all'università - Asse 1.1 Miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione". L'intervento, è stato ritenuto ammissibile a finanziamento, ma non collocato utilmente nella graduatoria e pertanto al momento non finanziato e pertanto sarà ricandidato.

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026
DELL'AMMINISTRAZIONE SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

Numero intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	Lavoro complessivo (6)	codice ISTAT				localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore (classificazione)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (12)					
							S	E	R	C						P	B	Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	Costi su annualità successive		Importo complessivo (9)	Valore degli 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
0019125065320230001		F11E220000	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	PNRR - Adeguamento funzionale del centro di raccolta comunale e di digitalizzazione e meccanizzazione del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti.	2	€ 866.589,00				€ 866.589,00								
0019125065320230002			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	PNRR - Riqualificazione ed ampliamento del Mercato Ortofrutticolo Comunale	2	€ 2.912.994,32	€ 6.870.579,95			€ 9.783.574,27								
0019125065320230003		F14L2200	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	00	00	ITF35	3	Adeguamento e messa a norma - efficientamento energetico campo sportivo via Della Rinascita	2	€ 211.847,09				€ 211.847,09								
0019125065320230004			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	Realizzazione strada di collegamento Via Coscioni - Via Buonarroti	2	€ 556.580,00	€ 1.000.000,00			€ 1.556.580,00								
0019125065320230005			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	PNRR - Intervento denominato "progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo.	2	€ 500.000,00				€ 500.000,00								
0019125065320220005		F16E2200	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	PNRR - Realizzazione palestra scolastica - scuola via Coscioni alla Fraz San Lorenzo.	2	€ 657.777,14	€ 1.000.000,00			€ 1.657.777,14								
0019125065320190007		F18B21002	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	Realizzazione scuola dell'infanzia in via R. Falcone per delocalizzazione plesso in via G. Leopardi dell'Istituto Comprensivo E. De Filippo.	1	€ 293.367,60	€ 1.100.000,00	€ 500.000,00		€ 1.893.367,60								
0019125065320220001			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	Riqualificazione e ampliamento Micronido Comunale "San Nicola" per l'implementazione del servizio di nido e micronido.	2	€ 276.934,00				€ 276.934,00								
0019125065320220002		F10A220000	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	Lavori di riqualificazione del campo di calcio in via della Rinascita	2	€ 922.783,42				€ 922.783,42								
0019125065320220003		F18B220000	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	Intervento di rifunionalizzazione del Centro di Quartiere	2	€ 1.065.946,03				€ 1.065.946,03								
0019125065320220004		F10A220000	2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	10	00	ITF35	3	Riqualificazione Energetica plesso Scolastico di Via Coscioni		€ 1.422.787,76				€ 1.422.787,76								
0019125065320190005			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	"Intervento infrastrutturale integrato del sistema della viabilità del territorio comunale e dell'Agro connesso alla realizzazione dello Svincolo sull'Autostrada A3 corsia Nord": a) Strada collegamento zona svincolo Anagni Sud - Via Alghieri. b) Collegamento zona svincolo Anagni Sud e via Cupa del Feudo c) Collegamento Via Buonarroti - Ferrante d) Riqualificazione Via B. Croce e) Riqualificazione Viale degli aranci. f) Manutenzione Via Giovanni XXIII, Via Martiri, Via Califano, Via Foscolo g) Riqualificazione Via Pepe. h) Riqualificazione Via Nazionale. i) Riqualificazione Via Alghieri. j) Riqualificazione Via Rinascita	2	€ 1.614.007,00	€ 4.000.000,00	€ 6.000.000,00		€ 11.614.007,00								
0019125065320220005			2025	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	Programma di Azione e Coesione (POC) complementare al PON cultura e sviluppo (FESR) 2014-2020 - Piano operativo cultura e turismo (FSC) 2014-2020 per gli interventi di "Riqualificazione del centro storico: piazza Giovanni Paolo II e piazza Fenajoli"	2		€ 533.384,17			€ 533.384,17								
0019125065320190008			2026	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	13	00	ITF35	3	Lavori di ampliamento strada comunale Via Leopardi.	3			€ 230.000,00		€ 230.000,00								
															€ 11.301.613,36	€ 14.503.964,12	€ 6.730.000,00		€ 32.535.577,48								

11 – Servizi e forniture

Il programma triennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 140.000 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente alle disposizioni normative contenute nell'art. 37 del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78.

Le stazioni appaltanti adottano, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 37 comma 1, del codice dei contratti, il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi nonché i relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali sulla base degli schemi-tipo annessi allo stesso allegato, consultando, ove disponibili, le pianificazioni delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza, anche ai fini del rispetto degli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa;

Gli schemi-tipo per la programmazione triennale degli acquisti di forniture e servizi sono costituiti dalle seguenti schede: a) G: quadro delle risorse necessarie alle acquisizioni previste dal programma, articolate per annualità e fonte di finanziamento; b) H: elenco degli acquisti del programma con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione; c) I: elenco degli acquisti presenti nella precedente programmazione triennale nei casi previsti dall'articolo 7, comma 3;

L'Ente ha predisposto il programma triennale di forniture e servizi 2024-2026, approvato con **deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 14/02/2024**, allegando il relativo prospetto.

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNE DI SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Totale
	no anno	anno	no	
derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
acquisite mediante apporti di capitali privati				
enti di bilancio	585.000,00			585.000,00
enti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.				
derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
	585.000,00			585.000,00

SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio all'approcedura di affidamento	Codice CUP	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 importocomplessivo l'acquisto è ricompreso	lotto funzionale	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto(Regione/i)	Settore	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità	Responsabile del Procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento dicontratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						C.U.C. o soggetto aggregatore al quale si farà ricorso per l'espletamento dell'affidamento			
															Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale	Importo	Tipologia	Apporto di capitale privato	codice AUSA	denominazione
00191250653202400002	00191250653	2024	2024		Ampliamento del Mercato Ortofruttico Comunale	00191250653202300002	SI	CAMPANIA	SERVIZI TECNICI	71356000-8	1	ARCH. VITO D'AMBROSI O	2 ANNI	NO	€ 100.000,00	€ 150.000,00			€ 250.000,00			155136	"SELE-PICENTINI"	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma
00191250653202400001	00191250653	2024	2024		Ampliamento del Mercato Ortofruttico Comunale	00191250653202300002	SI	CAMPANIA	SERVIZI TECNICI	71356000-8	1	ARCH. VITO D'AMBROSI O	2 ANNI	NO	€ 100.000,00	€ 130.000,00			€ 230.000,00			155136	"SELE-PICENTINI"	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma

00191250653202400003	00191250653	2024	2024	Ampliamento del Mercato Ortofruttico Comunale	00191250653202300002	S I	CAMPANIA	SERVIZI TECNICI	71356000-8	INCARICO progettazione Direzione Lavori	1	ARCH. VITO D'AMBRO SIO	2 ANNI	NO	€ 150.000,00	€ 200.000,00				155136	"SELE-PICENTINI"	
00191250653202400004	00191250653	2024	2024	no		S I	CAMPANIA	FORNITURE	09310000-5	Fornitura Energia Elettrica	1	ARCH. VITO D'AMBRO SIO	1 ANNO	NO	€ 585.000,00					€ 585.000,00	Convenzione MEPA / CONSIP	

**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
00191250653202300003		INCARICO progettazione, direzione lavori, sicurezza, collaudi	€ 1.171.000,00	2	Gli incarichi sono stati distinti e riportati nelle nuove annualità

12. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024-2026

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

Elenco beni immobili di proprietà comunale, con indicazione, accanto a ciascuno di essi, del relativo utilizzo:

BENI	LOCALITA'	FOGLIO	P.LLE	Stato	Detentore	Importo Canone Annuo
Terreni	Nocera Inferiore	14	11-12-21	Parte in fitto – G.C. 84 del 25.09.03	Sig. Marieniello	€ 750,00 Proc. di recupero
Terreni	Via della Rinascita	3	732-731-89-558			
Terreni	Via Quarto	2	491	Parte in Comodato G.C. 43 del 05.03.09	Sig. Mola	
Immobile	Via E. Danio	5/A	701/2 e 3	Locato – G.M. n.356 del 28.12.1983	Sig. Parisi Giuseppe	
Immobile	Via Cupa del Feudo	4	Corpo Est 1789/2 porzione	Comodato gratuito servizi erogati dal Dir. Sanitario n. 61 G.C. n. 81 del 24.06.2015		
Immobile	Via Cupa del Feudo	4	1789/2 porzione	Deposito		
Immobile	Viale Kennedy	5	1222	Fabbricato allo stato grezzo	Ex ambulatorio	
Immobile	Via Mazzini	2	301/6 porzione	Contratto di comodato precario e oneroso	Sede decentrata ufficio Comunali – sede SMA Campania	
Immobile	P.zza De Ruggiero	2	301/6	Locato contratto n. 644/2011	Cafetteria S. Antonio di Romano Brigida & C. s.a.s.	€ 2.400,00

Immobile	Via G. Mazzini	2	1240 e 1242	Comodato di uso gratuito – G.C. n. 155/2010 integrata con successiva n. 17/2014	Parrocchia S. Antonio di Padova – Orta Loreto	Centro di aggregazione giovanile permanente
Terreno	Via Cimitero	5	35 e 36	Accordo transattivo del 30/09/2015, a seguito di sentenza del Tribunale di Nocera Inf. I Sez. Civile, n. 853/2015 rep. 1445/15 Contratto rep n. 691 30/09/2020	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via dell'Abete	1	829 (frazione di c.a. 98 mq)	Reliquato espropri/assegnazione lotti P.I.P. Taurana	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via dell'Abete	1	529 (frazione di c.a. 75mq)	Reliquato espropri/assegnazione lotti P.I.P. Taurana	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via Mazzini	1	980 (frazione di c.a. 500 mq)	Reliquato esproprio realizzazione viabilità	Comune di S.Egidio M.A.	

Elenco Beni immobili di proprietà dell'Ente da alienare:

	Immobile	Destinazione e Superficie	Estremi catastali
1	Terreno in Comune di Nocera Inferiore – zona Pedemontana	Bosco Ceduo mq 144.000,00	Fg. 14 p.lle nn.11, 12 e 21
2	Immobile Via Mazzini	C2	Fg. 2 P.IIa 301 sub 6 (porzione) mq 40
3	Immobile Via Mazzini	C2	Fg. 2 P.IIa 301 sub 6 (porzione) mq 45
4	Terreno via dell'Abete (Reliquato lotto industriale)	Semin. irriguo – mq.98	Fg. 1 P.IIa 829
5	Terreno via dell'Abete - Area di rispetto impianto di sollevamento	Semin. irriguo – mq.75	Fg. 1 P.IIa 529
6	Terreno via Mazzini (Reliquato lotto Industriale – rispetto stradale)	Semin. irriguo – mq.500	Fg. 1 P.IIa 980
7	Terreno in Via Quarto	Semin. irriguo – mq.350	Fg. 2 P.IIa 491
8	Fabbricato composto da piano terra e seminterrato, trav. Viale Kennedy	Fabbricato allo stato grezzo	Fg. 5 P.IIa 1222 mq 75
9	Immobile Via Cupa del Feudo -	deposito mq 150	Foglio 4 p.IIa 1789/2 porzione -

13 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale e la spesa del personale

Con deliberazione di G.C.n. 02 del 25/01/2024 è stata riderminata, ai sensi dell'art. 89, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la dotazione organica dell'ente, limitatamente alle unità di personale dell'area dei funzionari e delle elevate qualificazioni che si intendono richiedere con la partecipazione all'Avviso Pubblico finalizzato all'acquisizione delle manifestazioni di interesse da parte delle amministrazioni regionali delle Regioni Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia, delle città metropolitane, delle Province e dei Comuni ed Unioni di Comuni ivi situati" – pubblicato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per le politiche di coesione - Programma Nazionale di Assistenza Tecnica Capacità per la Coesione 2021-2027 (CapCoe) Priorità 1, Azione 1.1.2 assunzione di personale a tempo indeterminato presso i principali beneficiari;

Le assunzioni di cui alla misura sono etero-finanziate, quindi neutre rispetto alle facoltà assunzionali di cui all'art. 33, commi 1-bis e 2, del DL n. 34/2019;

DOTAZIONE ORGANICA

alla data del 25.01.2024

AREA FUNZIONALE	Servizi/Uffici	AREA Professionale	Profili professionali	Posti previsti	Posti coperti		Posti vacanti
					T.I.	T.D.	
AFFARI GENERALI		Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario Amministrativo (specialista in materie giuridiche)	1	0	0	1

	Demografici	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1	0	0
		Operatori	Operatore amministrativo	1	1	0	0
	Segreteria	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	1	0	0
			Collaboratore amministrativo/ Messo comunale	1	1	0	0
	Personale-Pubblica Istruzione-cultura Politiche giovanili	Istruttori	Istruttore amministrativo	2	1 ⁷	0	1
		Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	1	0	0
	Contenzioso Politiche sociali	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	11	0	0
		Operatori	Operatore amministrativo	1	1	0	0
	Mercato Ortofrutticolo	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1	0	0
		Operatori	Collaboratore	2	2	0	0

		esperti	amministrativo				
		Operatori	Operatore amministrativo	1	0	0	1
ECONOMICO-FIN ANZIARIA	Ragioneria	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario contabile	1	1	0	0
		Istruttori	Istruttore contabile	1	1	0	0
	Tributi	Istruttori	Istruttore contabile	3	3 ⁸	0	0
	Informatizzazione ed Economato	Funzionari ed elevata qualificazione	Specialista informatico	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore contabile	1	1	0	0
	TECNICA	Lavori pubblici/Ambiente	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico	1	1	0
Funzionario tecnico (ingegnere)				1	0	0	1
Istruttori			Istruttore tecnico	1	1	0	0

	Manutenzione/Patrimonio Servizi cimiteriali	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico (ingegnere)	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore tecnico	1	1	0	0
		Operatori esperti	Collaboratore tecnico	1	0	0	1
		Operatori	Operatore tecnico	2	2	0	0
URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA	Pianificazione e gestione territorio	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario tecnico	2	1 ⁹	1 ¹⁰	0
			Funzionario tecnico (ingegnere)	1	0	0	1
		Istruttori	Istruttore tecnico	2	0	0	2
	SUAP	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	1 ¹¹	0	0
VIGILANZA	Polizia locale	Funzionari ed elevata qualificazione	Funzionario di vigilanza	1	0	0	1
	Polizia amministrativa						
	Protezione civile	Istruttori	Istruttori di	8	7	0	0

⁹ Part-time a 18 ore settimanali

¹⁰ Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 4.4.2025 – part-time a 18 ore settimanali

¹¹ Part-time a 30 ore settimanali

			vigilanza		1 ¹²		
TOTALE				44	32	1	11
Dotazione organica distinta per Area professionale				Posti previsti	Posti coperti		Posti vacanti
				i	T.I	T.D.	
Funzionari ed elevata qualificazione				10	3	1	6
Istruttori				23	20	0	3
Operatori Esperti				6	5	0	1
Operatori				5	4	0	1
TOTALE				44	32	1	11

La programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato, è stata improntata nel rispetto delle capacità assunzionali disciplinate dal D.M. 17 marzo 2020 e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013.

		ANNO	VALORE	FASCIA
Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		2023		
Popolazione al 31 dicembre		2022	8.857	e
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2022	1.588.720,42 €	(l)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018			1.465.935,67 €	(a1)
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2020	6.878.393,75 €	
		2021	7.330.249,89 €	
		2022	7.781.954,58 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			7.330.199,41 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2022	1.560.000,00 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			5.770.199,41 €	(b)
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)				(c) 27,53%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM				(d) 26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM				(e) 30,90%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI				
ENTE INTERMEDIO				
I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti risulti compreso fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.3.2020 possono effettuare il turn over al 100%, a condizione di non incrementare il rapporto fra entrate correnti e impegni di competenza per la spesa complessiva di personale rispetto al rapporto corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, dovendosi intendere per "ultimo rendiconto" quello approvato per primo in ordine cronologico a ritroso rispetto all'adozione della procedura di assunzione del personale. (Del. Corte conti Emilia-Romagna n. 55/2020)				
Entrate correnti da rendiconto di gestione		2021	7.330.249,89 €	
Entrate correnti da rendiconto di gestione		2022	7.781.954,58 €	
STIMA PRUDENZIALE entrate correnti		2023	7.979.044,32 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			7.697.082,93 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2023	1.117.738,80 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			6.579.344,13 €	(p)
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b)			27,53%	(q)
STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2023	1.811.503,84 €	(p) * (q)

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE PROGRAMMATA – D.M. 17 marzo 2020

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2023	2024	2025	2026
Spese per il personale dipendente	1.557.454,87	1.699.914,83	1.618.658,40	1.598.408,28
I.R.A.P.	114.035,73	142.083,45	135.235,44	133.905,86
Spesa per somministrazione	0	36.000,00	33.646,00	0
TOTALE SPESE PERSONALE	1.671.490,60	1.877.998,28	1.787.539,84	1.732.314,14
a detrarre Irap	114.035,73	142.083,45	135.235,44	133.905,86
TOTALE SPESA PERSONALE - DM 17/3/2020	1.557.454,87	1.735.914,83	1.652.304,40	1.598.408,28

Tab.1 DM 17-03-2020

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	h
1.500.000	50.000.000	25,30%	i
Abitanti al 31.12 ▼			
2022	8.857		
VALORE SOGLIA		26,90%	e

Tab.2 DM 17-03-2020

FASCE DEMOGRAFICHE		VALORI SOGLIA				
DA	A	2020	2021	2022	2023	2024
0	999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
1.000	1.999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
2.000	2.999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
3.000	4.999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
5.000	9.999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
10.000	59.999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
60.000	249.999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
250.000	1.499.999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
1.500.000	50.000.000	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
Abitanti al						
31.12						
2022	8.857					
	VALORI SOGLIA	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%

Tab.3 DM 17-03-2020

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	33,50%	a
1.000	1.999	32,60%	b
2.000	2.999	31,60%	c
3.000	4.999	31,20%	d
5.000	9.999	30,90%	e
10.000	59.999	31,00%	f
60.000	249.999	31,60%	g
250.000	1.499.999	32,80%	h
1.500.000	50.000.000	29,30%	i
Abitanti al 31.12			
2022	8.857		
VALORE SOGLIA		30,90%	e

Rispetto limiti previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013.

SPESA PERSONALE	Media 2011/2013	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese macroaggregato 101	1.520.777,93	1.699.914,83	1.618.658,40	1.598.408,28
Spese macroaggregato 103	15.449,56	51.000,00	55.000,00	55.524,00
Irap macroaggregato 102	100.066,40	142.083,45	135.235,44	133.905,86
Altre spese	18.201,08	-	-	-
Spesa pers.2024 reimp.al 2025		-	-	-
Totale spese di personale (A)	1.654.494,97	1.892.998,28	1.808.893,84	1.787.838,14
(-) Componenti escluse (B) di cui:	294.835,67	424.112,58	423.966,42	423.520,45
1) Arretrati contrattuali anni precedenti	294.835,67	317.423,43	317.423,43	317.423,43
2) Arretrati contrattuali anno 2022	-	74.545,35	74.545,35	74.545,35
3) vacanza contrattuale 2024-2026		32.143,80	31.997,64	31.551,67
Maggior spesa per personale a tempo indet artt.4-5 DM 17.3.2020 - anni 2021- 2022 - Ente virtuoso (C)	-	97.417,09	97.417,09	97.417,09
(-) Altre comp.escluse		241.807,19	241.807,19	242.346,92
(-) Spesa pers. 2023 reimputata al 2024	-	71.262,00	-	-
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B -C	1.359.659,30	1.058.399,42	1.045.703,14	1.024.553,68
(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/ 2006)				

Al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell'ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente necessaria per assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo.

La COMMISSIONE ARCONET, con il resoconto della riunione in data 14 dicembre 2022, ha evidenziato che, per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale, rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO.

L'art. 6, comma 3, dello stesso D.M. n. 132/2022, prevede che, con riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale, le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti inseriscono nel **PIAO** la programmazione delle cessazioni dal servizio e la stima dell'evoluzione dei fabbisogni di personale.

La programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato per il triennio 2024-2026, finanziato con risorse proprie, è la seguente:

Assunzioni a tempo indeterminato 2024:

n.01 tecnico area degli istruttori (ex cat.C) – part-time 50%

n.04 trasformazioni da part-time 83,33% a full-tim area degli istruttori (ex cat.C)

Assunzioni a tempo indeterminato 2025:

n.02 trasformazioni da part-time 83,33% a full-tim area degli istruttori (ex cat.C)

n.01 funzionario elevata qualifica (ex cat.D) di polizia locale – part-time 100%

n.01 agente di polizia locale – area degli istruttori (ex cat.C) - part-time al 100%

Assunzioni a tempo indeterminato 2026: nessuna previsione.

La programmazione del fabbisogno del personale a tempo determinato per il triennio 2024-2026 è la seguente:

SPESA PERSONALE TEMPO DETERMINATO E ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILI ANNO 2024			
SPESA PERSONALE E ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE ANNO 2009		€	138.195,00
<i>(DI CUI ART.110 c.1 EURO 63.399,00)</i>			
LIMITE: Totale spesa (al netto art.110 c.1) Tuel		€	74.796,00
a detrarre :			
	RETRIBUZIONE	CONTRIBUTI / IRAP	TOTALE
Assunzione T.D. 100% area istruttori (ex cat. C1) - Vigilanza	€ 19.781,54	€ 7.664,62	€ 27.446,15
n.02 unità full-time oppure n.02 unità part-time 50% - decorrenza 01/05/2024 - 31/12/2024	€ 19.781,54	€ 7.664,62	€ 27.446,15
Servizio civico comunale			€ 11.000,00
Somministrazione - area degli operatori esperti - n.02 unità part-time 50% dal 01/03/2024 -31/12/2024			€ 36.000,00
	Totale	€	74.446,15

SPESA PERSONALE TEMPO DETERMINATO E ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILI ANNO 2025			
SPESA PERSONALE E ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE ANNO 2009			€ 138.195,00
<i>(DI CUI ART.110 c.1 EURO 63.399,00)</i>			
LIMITE:	Totale spesa (al netto art.110 c.1) Tuel	€	74.796,00
a detrarre :			
	RETRIBUZIONE	CONTRIBUTI / IRAP	TOTALE
Assunzione T.D. 100% area istruttori (ex cat. C1) - Vigilanza	€ 25.716,00	€ 9.964,00	€ 35.680,00
n.02 unità full-time oppure n.02 unità part-time 50% - decorrenza 01/01/2025 - 31/12/2025	€ 25.716,00	€ 9.964,00	€ 35.680,00
Servizio civico comunale			€ 4.000,00
Somministrazione - area degli operatori esperti - N.02 unità part-time 50% dal 01/01/2025 -28/02/2025 . N.01 unità part-time dal 01/03/2025 al 31/12/2025			€ 33.646,00
	Totale	€	73.326,00

Spese del personale a tempo determinato anno 2026: nessuna previsione.

Progressioni verticali “straordinarie” o in deroga ex articolo 13 del CCNL Funzioni Locali del 16 novembre 2022.

L’art. 13, c. 6 dispone sinteticamente quanto segue: “6. In applicazione dell’art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D.Lgs. n. 165/2001, al fine di tener conto dell’esperienza e della professionalità maturate ed effettivamente utilizzate dall’amministrazione di appartenenza, in fase di prima applicazione del nuovo ordinamento professionale e, comunque, entro il termine del 31 dicembre 2025, la progressione tra le aree può aver luogo con procedure valutative cui sono ammessi i dipendenti in servizio in possesso dei requisiti indicati nella allegata Tabella C di Corrispondenza.”

L’importo stanziato in bilancio 2024-2026 per tali progressioni ammonta ad euro 7.599,28 ed è stato calcolato in rispetto di quanto stabilito dall’art. 13, c. 8, CCNL 16 novembre 2022 (rispondente allo 0,55 del monte salari 2018).

Accanto a tali risorse l’Ente, nel rispetto limiti normativi e delle coperture finanziarie previste nel bilancio di previsione 2024-2026, potrà utilizzare per le progressioni verticali, anche le ordinarie risorse assunzionali garantendo, in tal caso, in misura adeguata l’accesso dall’esterno (almeno 50% dei posti finanziati con tali risorse) (ARAN, CFC 209).

Nell’ambito delle previsioni di tale normativa l’ente attiverà tali procedure privilegiando le aree nelle quali si riscontrano maggiori carenze di personale.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il presente documento intende individuare le scelte programmatiche e strategiche che debbono rappresentare la cornice all'interno della quale costruire poi, missione per missione, programma per programma, un bilancio certo, credibile, che non imponga manovre aggiuntive in corso d'opera. Una volta definite queste linee guida, e fatte proprie dal Consiglio comunale, si potranno delineare al meglio interventi mirati, fermo restando che scelte programmatiche e strategiche non possono prescindere da una doppia consapevolezza: quella di dover sostenere un sempre più maggior numero di famiglie ed imprese in difficoltà a causa della grave crisi economica generale, e quella di avere sempre meno risorse a disposizione per far fronte all'erogazione di beni e servizi per la Comunità.

La programmazione 2024-2026 risente in maniera determinante dell'esito Sentenza del Consiglio di Stato n. 07855/2023 del 21/08/2023 che ha posto fine alla controversia sorta tra i Comuni di Sant'Egidio del Monte Albino e Pagani sulla appartenenza di una zona territoriale, cosiddetta "zona contestata", stante la non corrispondenza tra la delimitazione catastale e la gestione amministrativa della stessa.

Oltre gli effetti di riduzione del territorio comunale (circa 1 Km²) e della popolazione (circa 1147 ab), tutt'ora in corso, tale decisione ha comportato riflessi diretti sulla finanza comunale, in termini di minori entrate e minori spese, stimate nel bilancio di previsione 2024-2026, in aderenza dell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n.23 del 27/02/2023.

Come minori entrate sono da considerare l'Imu, l'Addizionale comunale Irpef, i Trasferimenti statali (FSC), la Tassa rifiuti e i Proventi da oneri di urbanizzazione.

Come minori spese sono da considerare i costi energetici, in particolare la pubblica illuminazione, i costi ambientali e i costi di manutenzione del territorio.

Nel bilancio di previsione sono state stimate le minori entrate derivanti dall'IMU, dall'Addizionale comunale Irpef e dai Proventi di urbanizzazione.

I Trasferimenti statali (FSC) risultano già assegnati per l'anno 2024, in ogni caso essendo determinati con un metodo complesso, basato su una molteplicità elementi (costi derivanti dai fabbisogni standard, capacità fiscale dell'ente, ecc.), all'interno del quale il meccanismo perequativo riveste un ruolo preponderante (65%) nell'assegnazione delle risorse, l'eventuale riduzione di tali risorse appare di difficile quantificazione per gli anni successivi.

La Tassa dei rifiuti essendo direttamente correlata ai costi di gestione del servizio, dovendone assicurare la copertura del 100%, non dovrebbe comportare riflessi finanziari sul bilancio. Il Comune di Sant'Egidio in attesa del subentro del Comune di Pagani nella gestione del servizio ambientale, relativamente a quella parte di territorio, sta continuando ad assicurare l'attività.

In un tale scenario gli equilibri finanziari sono stati costruiti assicurando tutte le spese obbligatorie, aggiornando le tariffe, i diritti e i proventi dell'Ente e intensificando l'attività sul recupero dei tributi evasi ed elusi.

Sant'Egidio del Monte Albino, li 27/02/2024



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Dott. Sessa Costantino

.....

Il Rappresentante Legale

Dott. Antonio La Mura

.....