

COMUNE DI LASCARI

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di 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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

L'economia di Lascari ha forti vocazioni agricole legate alla coltivazione dell'ulivo e degli agrumi. Il settore è oggi comunque fortemente in crisi sia per le carenze strutturali del comparto sia per l'abbandono dell'attività delle campagne da parte delle giovani generazioni, sempre più propense a conseguire il titolo di laurea per trovare collocazione lavorativa diversa e più stabile. Si è cercato negli anni passati, attraverso la costituzione di un'associazione di produttori di dare un impulso al settore agricolo producendo e commercializzando l'olio d'oliva del nostro territorio, ma le difficoltà di trovare spazio in un mercato invaso da prodotti notevolmente più economici rispetto a quello locale hanno scoraggiato quanti in questa associazione avevano intravisto una speranza di rilancio. L'amministrazione comunale

(presente e passata) in questa iniziativa ha creduto, favorendo la fondazione dell'associazione ed elargendo negli anni, costanti contributi economici per agevolare il processo di produzione, imbottigliamento e commercializzazione dell'olio. Ove ve ne fossero le condizioni, il Comune di Lascari continuerà ad essere vicino a quanti volessero riprendere questo percorso, magari integrando all'olio, in un ideale paniere, prodotti di altro tipo. In questa direzione qualche mese fa l' A.C ha provveduto ad approvare in Giunta un atto di indirizzo finalizzato alla ricostituzione dell'associazione. A breve contiamo di pubblicare apposito avviso pubblico. Oggi l'attività agricola risulta parcellizzata in imprese a conduzione per lo più familiare che conferiscono il prodotto presso le aziende dedite alla commercializzazione dei prodotti dei mercati al consumatore.

La crisi agricola è stata arginata in parte dallo sviluppo del settore edilizio soprattutto di quello residenziale stagionale di villeggiatura.

Crescente è stato, comunque, lo sviluppo dell'edilizia residenziale intracittadina che accoglie popolazione di dimora stabile.

Si sviluppa il settore terziario legato soprattutto al diffondersi di un tessuto di piccole aziende commerciali, la cui crescita è stata, purtroppo, penalizzata da due anni di pandemia. Gli aiuti economici ad esse destinati dal governo centrale sommati alle misure di sostegno messe in campo dall'amministrazione comunale, hanno fatto sì che si arrivasse alla ripartenza post covid, ma il pericolo non è ancora scampato. In ragione di ciò, a significare l'attenzione che il Comune di Lascari ha nei confronti del mondo delle imprese, è da qualche mese a disposizione di queste ultime, con spese a totale carico del Comune, una piattaforma e-commerce che consentirà agli aderenti all'iniziativa (oltre 60) la vendita e la commercializzazione di prodotti e servizi attraverso canali online.

E' di tutta evidenza che le potenzialità dello sviluppo economico del paese sono strettamente legate alla crescita del settore turistico, vista l'ideale posizione geografica del paese, alle pendici delle Madonie ed in possesso di una estesa zona balneare meta in estate di numerosi bagnanti provenienti anche dalle zone interne della Sicilia e della Metropoli palermitana. Importanti risorse sono state impegnate dall'A.C. nel corso degli ultimi anni per la riqualificazione dei tre accessi a mare, per la cura del verde pubblico e delle spiagge.

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **3.513**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **3.724** di cui:

maschi n. **1.804**

femmine n. **1.920**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **135**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **367**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **496**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.941**

oltre 65 anni n. **785**

Nati nell'anno n. **27**

Deceduti nell'anno n. **52**

Saldo naturale: +/- **-25**

Immigrati nell'anno n. **116**

Emigrati nell'anno n. **108**

Saldo migratorio: +/- **8**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-17**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **7.442**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **7,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **2,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **77**

Scuole primarie con posti n. **161**

Scuole secondarie con posti n. **103**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**

Veicoli a disposizione n. **0**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali possono essere gestiti in forma diretta, in forma associata, tramite affidamento a organismi partecipati o a terzi.

Sono gestiti in forma diretta: tutti i servizi ad eccezione di quelli esposti nei punti successivi.

Sono gestiti tramite affidamento a terzi: il trasporto scolastico fuori dal territorio di Lascari, per la fascia degli utenti esenti, come individuata dalla normativa vigente, il servizio di refezione scolastica, servizio di tesoreria comunale.

Sono gestiti in forma associata con il Distretto Socio-Sanitario 33, Comune Capofila Cefalù, il SAD per gli anziani, il SAD per disabili, il SED per minori disabili, servizi educativi domiciliare, piani educativi individualizzati.

E' gestita in forma associata, con il Comune di Campofelice di Roccella, tramite affidamento a terzi, la gestione dei rifiuti.

Seguono i servizi così come affidati alle società partecipate:

ECOLOGIA e AMBIENTE SPA in liquidazione - gestione integrata dei rifiuti -2,90% part.- obbligatoria ex lege;

SOCIETA' S.R.R. PALERMO PROVINCIA EST - organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti- 2,05% part.- obbligatoria ex lege;

SO.SVI.MA. SPA - promozione sviluppo locale - 1,22% part.-

A.M.A.P. SPA- servizio idrico integrato - 0,000000039% part- obbligatoria ex lege.

G.A.L. ISC MADONIE - promozione sociale di valorizzazione della crescita economica, sociale e culturale del territorio delle Madonie, con particolare riferimento all'attuazione delle misure del PSR di competenza del GAL e di altri strumenti attinenti le politiche rurali.

G.A.C. (Gruppo Azione Costiera) - promozione dell'ambiente costiero e dell'utilizzo sostenibile delle risorse naturali, con lo scopo di preservare e incrementare l'occupazione nel settore della pesca.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato agli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base alla normativa di riferimento.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 29-12-2022 il Comune di Lascari ha provveduto ad una ricognizione ordinaria delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lvo 19/08/2016 n. 175 e ss.mm.ii. al 31/12/2021.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
ECOLOGIA E AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE		2,90000	gestione integrata dei rifiuti - obbligatoria ex lege		0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' S.R.R. PALERMO PROVINCIA EST		2,05000	organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti - obbligatoria ex lege		0,00	0,00	0,00	0,00
SO.SVI.MA. SPA		1,22000	promozione sviluppo locale		0,00	0,00	0,00	0,00
A.M.A.P. SPA		0,00000	servizio idrico integrato - obbligatoria ex lege - part. 0,000000039%		0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **2.270.636,71**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* **2.067.985,25**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* **2.106.570,43**

Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* **1.665.280,39**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	0,00	3.807.932,55	0,00
2020	1.418,52	3.964.418,19	0,04
2019	3.222,56	3.858.161,55	0,08

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	1.914,22
2020	1.814,06
2019	11.665,32

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non si rileva disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario dei residui.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non si rilevano disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Il decreto-legge n.34/2019, art.33 e, in sua applicazione, il DPCM 17 marzo 2020 hanno delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al sistema previgente, come introdotto dall'art. 3 del D.L. 90 del 24/06/2014 conv. in L 114 del 11/08/2014 e successive integrazioni. Il nuovo regime trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover, legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente, ma su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa del personale rispetto alle entrate correnti del Comune. Secondo la nuova disciplina, il conteggio si effettua riportando le spese di personale derivante dall'ultimo consuntivo approvato e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni, come da consuntivi approvati.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare 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.

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
N.1 DIP. A T.D. E N. 2 DIP. A SCAVALCO	44	41	3
TOTALE	44	41	3

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **44**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	1.109.007,90	44,90
2020	0	1.356.957,57	47,32
2019	0	1.409.081,67	45,57
2018	0	1.371.409,14	44,32
2017	0	1.447.948,35	46,80

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

A decorrere dall'esercizio 2019, gli EE.LL. si considerano in equilibrio in presenza di un risultato non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri di bilancio allegato al rendiconto di gestione, previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118 del 2011.

La programmazione 2022/2025 dovrà rispettare i principali equilibri di bilancio:

- pareggio complessivo, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
- equilibrio di parte corrente, salvo l'utilizzo delle entrate di capitale come consentito dalla normativa vigente;

- equilibrio di parte capitale, anche tramite l'utilizzo di entrate correnti.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.269.499,65	2.379.555,99	2.586.983,07	2.485.753,40	2.458.596,14	2.453.949,48	- 3,913
Contributi e trasferimenti correnti	1.448.361,17	1.209.729,80	1.481.736,77	1.780.584,99	1.528.676,70	1.491.176,70	20,168
Extratributarie	246.557,37	218.646,76	324.953,62	353.098,27	343.464,69	343.464,69	8,661
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.964.418,19	3.807.932,55	4.393.673,46	4.619.436,66	4.330.737,53	4.288.590,87	5,138
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	80.413,56	144.448,03	61.701,52	116.436,95	0,00	0,00	88,710
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.044.831,75	3.952.380,58	4.455.374,98	4.735.873,61	4.330.737,53	4.288.590,87	6,295
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	4.884.405,51	748.122,30	3.705.926,96	2.664.808,57	3.341.577,70	1.807.086,23	- 28,093
<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	209.543,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	619.518,96	91.831,60	425.847,89	153.906,41	0,00	0,00	- 63,858
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	5.713.467,90	839.953,90	4.131.774,85	2.818.714,98	3.341.577,70	1.807.086,23	- 31,779
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.758.299,65	4.792.334,48	8.887.149,83	7.854.588,59	7.972.315,23	6.395.677,10	- 11,618

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.063.696,88	1.979.652,58	4.475.365,19	4.701.080,63	5,043
Contributi e trasferimenti correnti	1.497.453,03	1.062.780,58	1.824.367,05	2.154.330,72	18,086
Extratributarie	309.776,92	159.871,86	853.170,46	866.855,45	1,604
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.870.926,83	3.202.305,02	7.152.902,70	7.722.266,80	7,959
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)	3.870.926,83	3.202.305,02	7.152.902,70	7.722.266,80	7,959
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.106.091,71	1.292.131,24	6.266.442,55	4.526.879,00	- 27,759
<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>0,000</i>
Accensione mutui passivi	209.543,43	0,00	23.820,20	23.820,20	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	2.315.635,14	1.292.131,24	6.290.262,75	4.550.699,20	- 27,654
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.186.561,97	4.494.436,26	13.743.165,45	12.572.966,00	- 8,514

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	5,0000	5,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Terreni	7,6000	7,6000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,6000	10,6000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La programmazione 2023/2025 si inserisce in un quadro generale della finanza locale che, negli ultimi anni, ha subito notevoli cambiamenti.

In tema di politiche tributarie, in risposta allo scenario macroeconomico in atto, l'Ente intende mantenere le imposte e le tasse locali ad aliquote vigenti, con particolare attenzione alle fasce più deboli dei cittadini e delle imprese, nella consapevolezza di dovere garantire le funzioni fondamentali, mantenere i servizi già erogati, mentre è costretto a considerare l'indice armonizzato dei prezzi ed i rincari energetici che hanno risvolti anche sulle tariffe.

Si continua a puntare sull'equità del trattamento impositivo anche tramite l'accertamento ed il recupero dell'evasione dei tributi locali.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'Amministrazione intende continuare a seguire la linea intrapresa negli anni precedenti e cioè quella di reperire le risorse straordinarie ed in conto capitale attingendo dai fondi statali e regionali a disposizione. Solo quando necessario e dopo attenta valutazione, si procederà ad intaccare i fondi comunali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di avvalersene.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

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 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.379.555,99	2.806.540,41	2.448.123,55
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.209.729,80	1.171.148,47	1.216.148,47
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	218.646,76	321.263,00	321.263,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.807.932,55	4.298.951,88	3.985.535,02
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	380.793,26	429.895,19	398.553,50
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	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		380.793,26	429.895,19	398.553,50
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali 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.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle risorse proprie, provenienti principalmente dall'entrata tributaria, e dalle risorse per trasferimenti statali e regionali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad una sana gestione del bilancio che tenga conto dei vincoli di finanza pubblica previsti dalle norme, con obiettivi importanti quali la difesa del territorio e dei servizi, tramite l'attuazione di interventi adeguati ai bisogni dei cittadini, operando le scelte con criteri di efficienza, efficacia, trasparenza e funzionalità, per garantire prioritariamente le spese fisse ed obbligatorie, limitando le spese non indispensabili alla residua disponibilità delle fonti di finanziamento, tenendo conto delle spese consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

E' evidente che l'erogazione al cittadino di ogni singolo servizio passa attraverso il lavoro del personale in forza agli uffici comunali che oramai, da tempo immemore, viene depotenziato in seguito ai vari pensionamenti. In ragione di ciò, nel rispetto degli equilibri di bilancio e degli obiettivi di finanza pubblica relativi al fabbisogno del personale, si è proceduto di recente alla rimodulazione dei contratti di lavoro di n. 4 dipendenti comunali. Tale decisione, che vuole essere solo l'inizio di un percorso che dovrà interessare tutti i dipendenti, ha notevolmente migliorato le performance di alcuni uffici e quindi velocizzato il feedback con gli utenti.

Si dà atto che

- con delibera di Giunta Comunale n. 33 del 28/03/2023 si è proceduto ai sensi dell'art.33 del D.Lgs. n. 165/2001 alla verifica delle eccedenze di personale, dalla quale è emerso che non sussistono situazioni di personale in esubero;*
- con Delibera di Giunta Comunale n.64 è stato approvato il Piano del Fabbisogno Triennale di Personale per gli anni 2023/2025.*

Si allega il Programma triennale di Fabbisogno di Personale, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere gestite dai relativi responsabili.

Si allega il Programma biennale di forniture e servizi, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel campo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il Comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse da reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi.

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione delle opere previste nel Piano approvato con Delibera della Giunta Comunale n.19 del 21/02/2023 e presentata per la successiva approvazione al Consiglio Comunale. Importante è evidenziare come la risoluzione delle problematiche relative alla realizzazione di opere pubbliche finanziate in passato (campo sportivo, parco urbano, scuola primaria, ponte S. Giuseppe, ecc...) e il contestuale depotenziamento dell'UTC causato dal pensionamento di due tecnici di alto profilo professionale, che non è stato possibile sostituire, hanno comportato l'impossibilità di procedere alla progettazione di nuove opere da inserire nella programmazione e quindi nel piano.

Si allega il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- Interventi di manutenzione straordinaria dell'edificio scolastico Maria Teresa di Calcutta finalizzati all'adeguamento alle norme in materia di abbattimento delle barriere architettoniche e miglioramento dell'isolamento termico mediante sostituzione degli infissi esterni;;
- Lavori di Completamento degli Impianti Sportivi polifunzionali Martino Ilardo e della realizzazione del campo di calcetto;

in relazione ai quali l'Amministrazione intende dare proseguimento per il loro completamento.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà perseguirli perché obiettivo imprescindibile per una sana gestione dell'Ente. Il venir meno delle condizioni di equilibrio, infatti, potrebbe pregiudicare l'erogazione dei servizi essenziali costringendo l'Ente nei casi più gravi, alla dichiarazione di dissesto finanziario.

L'Ente intende garantire gli equilibri generali di bilancio, l'equilibrio di competenza della gestione corrente ed i relativi equilibri di cassa mediante monitoraggio attento e continuato del competente Ufficio Finanziario, in collaborazione con i Responsabili di Servizio ognuno per la propria competenza.

Gli equilibri dovranno essere rispettati nel Bilancio di Previsione, che deve essere redatto in conformità a quanto stabilito dal D.Lgs. del 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i... Gli stanziamenti hanno carattere autorizzatorio e costituiscono limite agli impegni di spesa, che possono trovare effettiva copertura solo se il bilancio rispetta gli equilibri. Gli stanziamenti di bilancio tengono conto sia dei residui che degli impegni pluriennali, del programma triennale delle opere pubbliche, del programma biennale acquisti e forniture di servizi nonché delle linee programmatiche dettate dagli organi politici.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.137.093,49			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		116.436,95	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>	(+)		4.619.436,66 0,00	4.330.737,53 0,00	4.288.590,87 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.812.503,61 0,00 397.677,84	4.389.335,46 0,00 409.496,64	4.303.605,46 0,00 409.496,64
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
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>	(-)		13.970,00 0,00 0,00	13.970,00 0,00 0,00	13.970,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-91.600,00	-73.567,93	-29.984,59
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>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		91.600,00 0,00	73.567,93 0,00	29.984,59 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		153.906,41	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.664.808,57	3.341.577,70	1.807.086,23
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	(-)		91.600,00	73.567,93	29.984,59
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		2.728.114,98 0,00	3.269.009,77 0,00	1.778.101,64 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	(+)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
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⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	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.

La gestione di cassa, deve essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali. I comuni inadempienti al rispetto degli indicatori di ritardo di pagamento e di riduzione dello stock di debito, dal 2021, hanno l'obbligo di accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse stanziata per l'acquisto di beni e servizi, variabile dall'1 al 5% a seconda dell'entità della violazione.

Il Comune di Lascari nel 2022, ha registrato un debito residuo nettamente inferiore al 5%, del totale delle fatture ricevute nell'esercizio di competenza ed è stato rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231. L'Ente non è obbligato all'accantonamento del FGDC.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.137.093,49								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		270.343,36	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.701.080,63	2.485.753,40	2.458.596,14	2.453.949,48	Titolo 1 - Spese correnti	5.402.071,65	4.812.503,61	4.389.335,46	4.303.605,46
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.154.330,72	1.780.584,99	1.528.676,70	1.491.176,70					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	866.855,45	353.098,27	343.464,69	343.464,69					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.526.879,00	2.664.808,57	3.341.577,70	1.807.086,23	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.691.694,69	2.728.114,98	3.269.009,77	1.778.101,64
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	12.249.145,80	7.284.245,23	7.672.315,23	6.095.677,10	Totale spese finali	10.093.766,34	7.540.618,59	7.658.345,23	6.081.707,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	23.820,20	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	13.970,00	13.970,00	13.970,00	13.970,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.649.114,23	1.531.589,22	1.531.589,22	1.531.589,22	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.706.115,72	1.531.589,22	1.531.589,22	1.531.589,22
Totale titoli	14.222.080,23	9.115.834,45	9.503.904,45	7.927.266,32	Totale titoli	12.113.852,06	9.386.177,81	9.503.904,45	7.927.266,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.359.173,72	9.386.177,81	9.503.904,45	7.927.266,32	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.113.852,06	9.386.177,81	9.503.904,45	7.927.266,32
Fondo di cassa finale presunto	5.245.321,66								

(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.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

La Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, " sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del D.Lgs.18 agosto 2000, n. 267".

In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'Ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali. Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmatiche di mandato, è stata applicata alle nuove missioni di bilancio.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

La missione comprende le attività e le iniziative rivolte agli organi istituzionali, l'informatizzazione delle procedure, la sicurezza pubblica e l'attività di supporto interno all'Ente che, nel complesso, consentono il funzionamento della struttura organizzativa del Comune. Tende a soddisfare le esigenze di spesa dei seguenti servizi: organi istituzionali, segreteria generale, gestione economica e finanziaria, ufficio tributi, ufficio tecnico, anagrafe, stato civile, elettorale, altri servizi generali

Nell'ambito della missione rientra quale obiettivo strategico, la prevenzione della corruzione e dell'illegalità all'interno dell'Amministrazione e la trasparenza dei processi e di tutta l'attività dell'Ente. L'obiettivo strategico è quello di aumentare il livello di consapevolezza dei doveri e delle responsabilità dell'Amministrazione Comunale da parte della struttura interna e della collettività.

La trasparenza amministrativa costituisce lo strumento più efficace per consentire il controllo sociale sull'operato delle pubbliche amministrazioni e prevenire e contrastare i fenomeni di illegalità e di corruzione, avvicinando istituzioni e cittadini. A tal fine è dedicata un'apposita sezione del sito internet comunale alla pubblicazione dei dati in possesso della pubblica amministrazione allo scopo di incentivare la partecipazione dei cittadini ed al fine di:

- assicurare la conoscenza dei servizi resi, le caratteristiche quantitative e qualitative, nonché le modalità di erogazione;
- prevenire fenomeni corruttivi e promuovere l'integrità;
- sottoporre al controllo diffuso ogni fase del ciclo di gestione della performance per consentirne il miglioramento.

Verranno valorizzate tutte le funzioni istituzionali dell'Ente. Tutte le attività e le iniziative saranno adeguatamente pubblicizzate attraverso il sito internet comunale. Per garantire la massima trasparenza dell'attività dell'Ente, il sito comunale sarà costantemente aggiornato.

Si intende, quindi:

- implementare gli obiettivi di pubblicazione per garantire la trasparenza dell'attività amministrativa;
- monitorare costantemente l'aggiornamento dell'apposita sezione dell'Amministrazione Trasparente;
- proseguire la semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti;
- completare la digitalizzazione dei processi interni e proseguire nel processo di dematerializzazione;
- potenziare l'efficienza e la funzionalità dei servizi resi.

Per quanto concerne la gestione del contenzioso, si continuerà ad assicurare il costante monitoraggio delle controversie legali, al fine di evitare l'insorgere di eventuali debiti fuori bilancio. L'ufficio è preposto, in particolare, all'istruttoria dei procedimenti giudiziari attraverso l'esame degli atti, la redazione dei provvedimenti necessari per il conferimento degli incarichi legali, i rapporti con i professionisti, la liquidazione delle loro spettanze.

Nell'ambito della missione rientrano la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR con esplicitazione di tutte le attività relative ai progetti finanziati. I tributi locali, armonizzati, sono risorse fondamentali per le entrate del Comune ed il ruolo dell'Ufficio è improntato sul rapporto con i contribuenti per perseguire l'equità fiscale, con particolare riguardo all'attività di accertamento per prevenire ed evitare il contenzioso con l'intento di recuperare risorse senza aumentare la pressione fiscale.

Le motivazioni nascono dalla necessità di indirizzare il Comune verso una maggiore autonomia finanziaria, da raggiungere mediante una coscienziosa autonomia fiscale.

Il programma del settore Tecnico riguarda l'amministrazione e il funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per il personale addetto alle attività manutentive e la gestione amministrativa dei beni demaniali e patrimoniali, la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili, (inclusi i consumi di energia elettrica degli immobili comunali), spese per automezzi, incarichi per progettazione, etc;

Esso si configura come quello a maggiore contenuto progettuale, in quanto, lo stesso include tutti quei servizi di rilevante interesse pubblico, primo fra tutti la realizzazione dei lavori pubblici. Il Piano triennale delle opere pubbliche, e il piano annuale per il 2023, prevedono quali fonti di finanziamento, la concessione di finanziamenti da parte di Enti terzi, come analiticamente riportato nello stesso elenco.

Ci si prefigge di migliorare la gestione del territorio, principalmente con le attività di pianificazione e di controllo dell'abusivismo, nonché per la cura attenta del decoro del paese.

Tra gli obiettivi sono previsti

- la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili, demaniali e patrimoniali per l'importo di € 30.000,00
- la manutenzione ordinaria, sistemazione e messa in sicurezza di beni immobili comunali per l'importo di € 50.000,00
- incarichi progettazione per messa in sicurezza e restauro Torre Bagheri – fondi PNRR per l'importo di € 21.000,00
- interventi di pulizia straordinaria dei torrenti – fondi regionali € 183.000,00
- incarichi per redazione PUG – fondi regionali € 37.500,00

MISSIONE 02 Giustizia

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

L'obiettivo strategico che ci si prefigge nell'ambito della presente missione è quello di attivare politiche di prevenzione, garantendo forme di azione integrata tra le diverse istituzioni, finalizzate alla salvaguardia della incolumità pubblica e privata.

L'obiettivo operativo è il mantenimento dei servizi offerti alla cittadinanza, il perseguimento di politiche incisive finalizzate al rispetto della legalità, fornire alla cittadinanza concrete soluzioni alla domanda di sicurezza e di sorveglianza del territorio; la prevenzione di atti vandalici, la tutela del territorio e la repressione di

reati; la prosecuzione del programma di videosorveglianza quale strumento essenziale per la prevenzione e per la repressione di reati e comportamenti illeciti. Le spese del programma sono finanziate in parte con i proventi delle contravvenzioni, che hanno, infatti, una destinazione vincolata. Il progetto deve raggiungere l'obiettivo di limitare i fatti illeciti, migliorare la sicurezza e la vivibilità del paese, attraverso una più forte attività di prevenzione. I servizi gestiti dalla Polizia Municipale sono diversi ed hanno come destinatari non solo l'utenza, ma anche altri Enti.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

La presente missione riguarda il funzionamento e l'erogazione di istruzione di ogni ordine e grado e dei vari servizi connessi, come la refezione scolastica, i trasporti, l'assistenza scolastica, che creano condizioni favorevoli a regolare lo svolgimento degli studi obbligatori e che offrono opportunità culturali per gli studenti del nostro paese, nonché ad assicurare i servizi che le vigenti normative assegnano alla competenza dei Comuni.

Il mondo della scuola è centrale per un territorio che intende crescere senza dimenticare le proprie radici e la propria identità.

Occorre, tuttavia, fare in modo che le scuole e i bambini non rimangano un universo a parte, ma siano integrate con la comunità ed il contesto in cui vivono. Per questo si proseguirà con la realizzazione di specifici progetti attraverso i quali si intende:

- favorire la conoscenza dei meccanismi dell'amministrazione comunale, attraverso il sostegno al Baby Consiglio Comunale;
- promuovere l'educazione stradale con il supporto del corpo della Polizia Municipale;
- favorire l'approccio al mondo culturale attraverso il sostegno dei progetti teatrali rivolti alle scuole;
- stimolare l'integrazione con la collaborazione delle associazioni del territorio.

Dal punto di vista gestionale, si proseguirà con la modalità di assolvimento dei compiti gravanti sull'Ente, attraverso la corresponsione all'Istituto Comprensivo di un contributo finalizzato al finanziamento di attività didattiche, parascolastiche e viaggi di istruzione, spese che verranno adeguatamente documentate a rendiconto.

In ordine al servizio di trasporto per le scuole di grado superiore, già a decorrere dall'anno scolastico 2021/2022 si è proceduto, ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 10 del 20.06.2019 e del D.A. n. 64 del 18.06.2021, al rimborso delle spese sostenute, distinto per fasce di reddito su attestazione ISEE; per la fascia degli esenti, si è proceduto e si procederà con l'affidamento del servizio a ditta esterna, per l'emissione dei relativi abbonamenti.

Sarà assicurato anche il trasporto scolastico attraverso il servizio urbano di scuolabus per gli alunni delle Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di Primo Grado. Lo scuolabus verrà utilizzato anche per l'attuazione dei programmi scolastici che richiedono il trasporto degli alunni.

La presente missione prevede, inoltre:

- la fornitura di energia elettrica, telefonia, connessione internet e riscaldamento;
- la fornitura di buoni libro, libri di testo, borse di studio
- la corresponsione di contributi regionali per acquisto libri scuole dell'obbligo e superiori
- la messa in sicurezza della scuola primaria per € 560.000,00 già finanziati da Edilizia Scolastica Regionale

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale e unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Gli obiettivi strategici nell'ambito della presente missione prevedono lo sviluppo, la promozione e l'incentivazione delle iniziative culturali, finalizzate all'integrazione sociale ed alla crescita culturale della cittadinanza.

Riguarda anche lo sviluppo economico e turistico del territorio e la promozione dell'immagine, attraverso la valorizzazione del patrimonio di interesse storico e artistico di cui è dotato il Comune. In questa direzione è stata affidata la progettazione relativa al recupero della Torre Bagari e sottoscritto un preliminare di acquisto di un vecchio frantoio che contiamo di restaurare e rendere museo.

Si ritiene necessario investire le risorse disponibili al recupero delle tradizioni locali in quanto rappresentano le radici e la cultura della nostra comunità, sostenendo le iniziative tradizionali che si svolgono a Lascari da diversi decenni e anche le attività realizzate negli ultimi anni, che hanno dato ottimi risultati sia riguardo all'apprezzamento da parte dei concittadini che in termini di attrazione turistica. Le attività che si attiveranno hanno l'obiettivo, quindi, di far conoscere e valorizzare il nostro territorio, promuovendo e favorendo la crescita del flusso turistico. In tal senso l'attenzione sarà massima per la "Mostra Mercato dei Prodotti Tipici e Artigianali, per la "Tavolata di S. Giuseppe" (su cui contiamo di sviluppare per l'edizione 2024 una forma di turismo di tipo esperienziale) e per la "Vampa di S. Giuseppe", quest'ultima riproposta quest'anno dopo circa 25 anni di assenza.

Si continuerà ad investire sullo sviluppo del turismo culturale, che rappresenta uno degli assi portanti dell'economia del nostro territorio.

Le attività culturali sono necessariamente integrate con i programmi turistici, al fine di ottimizzare i risultati sui due versanti con il medesimo impegno di risorse finanziarie, in stretta collaborazione anche con il Centro Culturale Ex Ospedaletto, al quale verranno trasferite apposite risorse finanziarie, così come previsto dal relativo Statuto.

L'Amministrazione comunale intende realizzare presso la nuova biblioteca comunale di via Ugo La Malfa uno spazio privilegiato per i ragazzi per socializzare e confrontarsi. La stessa è stata dotata di idoneo arredamento.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

In tema di politiche giovanili è intendimento di questa amministrazione mettere in campo ogni azione possibile per la creazione di centri di aggregazione, sostenendo le iniziative delle associazioni che intendano realizzare spazi utili alla vita sociale, in particolare dei giovani.

Finalità della presente missione sono:

- il sostegno alla diffusione della pratica sportiva non agonistica tra la popolazione, con l'obiettivo di conseguire il miglioramento dei benefici effetti dello sport, sia sul piano sociale, sia su quello della salute pubblica.
- l'incremento della cooperazione sociale e del volontariato nell'ambito dei servizi sportivi e aggregativi, con particolare attenzione per adolescenti e giovani.
- l'utilizzo di spazi nella disponibilità del Comune per attività rivolte ai giovani ed improntate all'educazione culturale, all'aggregazione e allo svago.
- l'avviamento all'attività sportiva in collaborazione con le associazioni sportive del territorio

L'Amministrazione Comunale in tal senso intende dedicare impegno nella promozione della pratica sportiva, promuovendo un utilizzo costruttivo del tempo libero dei giovani, incoraggiandoli nella pratica di vari sport. Le scelte effettuate sono volte a soddisfare le richieste dell'utenza di usufruire di strutture sportive adeguate e funzionali. Con il sostegno delle manifestazioni sportive si vuole, quindi, coinvolgere buona parte della popolazione in attività sane ed utili alla socializzazione ed al rispetto delle regole.

Obiettivi specifici:

- fornitura ed installazione di attrezzature finalizzate alla realizzazione di un percorso attrezzato con l'applicazione di nuove tecnologie per la pratica sportiva libera (jogging, footing, esercizi all'aperto ecc.) – fondi PNRR €30.000,00
- Completamento del Campo Sportivo per € 731.000,00

MISSIONE 07 Turismo

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

La presente missione comprende le attività con una forte valenza turistica, sia per quanto riguarda l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione di manifestazioni a richiamo turistico. Entrano nella presente missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.

Fulcro di grande attrazione turistica del nostro territorio sono i due tratti principali di spiagge di Salinelle e Gorgolungo; a tal proposito si conferma il servizio navetta, che collega il centro urbano con le suddette zone balneari.

Si intende proseguire nella valorizzazione di tutto il territorio con l'inserimento di elementi di arredo urbano, indispensabili per potere vivere lo spazio urbano e ciò al fine di consentire un maggiore sviluppo anche in termini di ricettività e di incremento turistico.

Si proseguirà con la realizzazione di iniziative culturali di richiamo, quali l' "Estate Lascarese", con una serie di spettacoli ed iniziative culturali e di intrattenimento, il cui momento centrale è, ormai da diversi decenni, rappresentato dalla Mostra Mercato dei prodotti tipici ed artigianali, con l'esposizione dei prodotti delle maestranze artigianali locali, provinciali e regionali. Tali eventi saranno riproposti, sempre con particolare attenzione in termini di programmazione e di risorse umane e di significativi impegni finanziari.

L'obiettivo che l'Amministrazione si pone è quello di migliorare la competitività delle proposte turistiche nell'ottica di coniugare lo sviluppo turistico con quello economico del territorio.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

Nell'ambito della presente missione l'obiettivo strategico più rilevante, in termini di conseguenze per lo sviluppo del territorio, è sicuramente il processo di riqualificazione del territorio che rappresenta sicuramente uno strumento atto a migliorare la qualità di vita dei cittadini, mantenendo l'identità del paese che, intanto, cresce e si trasforma.

La missione riguarda principalmente tutti gli interventi di manutenzione ordinaria delle strade comunali soprattutto relativamente agli interventi di riparazione delle stesse e pulizia delle caditoie, nonché della manutenzione e consumo della pubblica illuminazione

Tra gli obiettivi specifici:

- assicurare la manutenzione delle strade comunali, con un contributo ministeriale per € 5.000,00
- assicurare la manutenzione delle strade comunali per € 56.000,00
- riqualificazione urbana con il finanziamento di Città Metropolitana per € 685.000,00 – fondi PNRR
- fondi ministeriali destinati ad interventi sul patrimonio comunale - € 34.000,00

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente.

La missione contempla molteplici interventi legati alla gestione del verde pubblico ed al ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Le risorse destinate a questa missione servono a sostenere le spese indispensabili al normale funzionamento dei servizi sopra individuati. Sarà assicurata la raccolta dei rifiuti, con l'obiettivo principale di aumentare la percentuale di raccolta differenziata. In considerazione della scadenza naturale del contratto in essere con la ditta che gestisce il servizio della raccolta dei rifiuti si garantisce la copertura finanziaria dello stesso servizio fino alla fine dell'anno...

L'impegno dell'Amministrazione comunale sarà indirizzato soprattutto al miglioramento dei servizi; le azioni immediate saranno complementari alle problematiche di manutenzione ordinaria e straordinaria del territorio, alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Si prevede, inoltre, il riconoscimento della revisione dei prezzi come da contratto in essere. Si intende aderire a progetti di respiro regionale, nazionale ed europeo per utilizzare ogni opportunità di risorse messe a disposizione per obiettivi di risparmio energetico, salvaguardia dell'ambiente e sviluppo sostenibile.

Obiettivi specifici

- Incarichi a professionisti per piano di azione energetico (PAESC) per € 7.733,00
- realizzazione Parco Geopaleontologico per € 1.934.000,00 finanziati dall'Ass.to Turismo Regione e per € 216.000,00 dal bilancio comunale

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE 11 Soccorso civile

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

L'Amministrazione intende mettere in campo ogni azione possibile volta a fronteggiare eventuali eventi calamitosi.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

Obiettivo generale della presente missione è quello di continuare a garantire un sostegno per le persone in difficoltà, nonché i servizi per la cura dei soggetti non autosufficienti, nella convinzione che essi rappresentano uno standard irrinunciabile, un diritto del cittadino ed il principale compito che l'ente pubblico è chiamato ad assolvere, per restare fedele al patto sociale che è alla base della fiducia verso le istituzioni.

La missione si articola nei servizi ed interventi a favore della famiglia, dei minori, dei disabili, degli anziani e delle persone in condizioni di fragilità e svantaggio sociale, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Il Comune di Lascari ha adottato da tempo una linea di intervento nelle politiche sociali improntata alla vicinanza alla comunità locale e ai suoi abitanti, che si è mantenuta negli anni, erogando servizi che sono stati oggetto nel corso degli ultimi anni di una profonda riorganizzazione, facendo emergere nuovi bisogni e necessità ai quali dare risposta.

I servizi erogati sono suddivisi per area minori e famiglie, area povertà e disagio, area anziani e area disabilità.

Area Minori e Famiglie: Nell'ambito di questa area l'obiettivo prioritario è quello di tutelare i minori nel loro percorso di crescita e garantire quanto più possibile i supporti necessari ed idonei per il conseguimento positivo di ogni fase del loro processo evolutivo all'interno delle loro famiglie. Questi obiettivi sono raggiungibili attraverso interventi che si pongono a supporto e sollievo in caso di disagio socio-economico, ad integrazione ed implementazione delle capacità genitoriali di accudimento, educazione ed istruzione attraverso interventi di supporto educativo, di presa in carico sia del minore che degli adulti di riferimento, anche in stretta collaborazione con i servizi specialistici in caso di bisogni complessi.

Area povertà e disagio: Gli obiettivi prioritari sono quelli di evitare l'isolamento e l'esclusione sociale, nonché lo scivolamento a livelli di povertà assoluta delle persone appartenenti alle categorie più fragili, prive di supporto familiare, disoccupati o occupati in lavori precari e saltuari. In questo ambito sono anche previsti interventi che si pongono ad integrazione dei servizi specialistici per le dipendenze e la salute mentale. Il nostro territorio ha registrato un incremento del disagio psichico. E' aumentato il numero di soggetti sottoposti a lavori di pubblica utilità su provvedimento dell'Autorità Giudiziaria.

Area Anziani: Gli obiettivi prioritari sono la promozione e valorizzazione dell'anziano, la prevenzione dei processi invalidanti, nonché dei fenomeni di esclusione sociale attraverso la promozione e salvaguardia dell'autosufficienza e dell'autonomia, favorendo la permanenza per quanto possibile nel proprio contesto di vita e familiare.

Area Disabilità: L'obiettivo prioritario di questa area di intervento è la programmazione, promozione e realizzazione di interventi di sostegno alla persona con disabilità con risposte che si declinano in base alle fasce di età nelle quali si rilevano condizioni di bisogno diversificate. In particolare nella fascia di età scolare obiettivo prioritario è quello di garantire, attraverso la presa in carico del minore e del nucleo familiare, in stretta collaborazione con i plessi scolastici, i servizi educativi anche individuali, al fine di favorire quanto più possibile l'inclusione scolastica e sociale dei minori con disabilità. Agli alunni viene garantito il servizio ASACOM, il trasporto, oltre all'educativa scolastica per sostenere e stimolare nell'alunno le abilità e le autonomie, per il conseguimento dei maggiori obiettivi didattici possibili. Viene sostenuto anche l'inserimento o la permanenza in RSA di persone con disabilità.

La gestione dei servizi sociali comunali avviene per alcuni servizi in forma diretta, quali per es. le procedure previste per la concessione di contributi economici a sostegno delle famiglie, i rapporti con l'autorità giudiziaria e le relative segnalazioni al Tribunale per i Minorenni, l'inserimento di anziani e disabili in strutture residenziali, i servizi di educativa scolastica e Asacom, etc..

Altri servizi vengono erogati in forma associata, tramite il coordinamento del Distretto Socio-Sanitario 33, con l'ente capofila Comune di Cefalù, quali per es. l'assistenza domiciliare per gli anziani, disabili, educativa domiciliare per i disabili minori ed adulti, inclusione socio-lavorativa.

E' possibile garantire una risposta confacente al fabbisogno manifestato dalla cittadinanza, anche attraverso il coinvolgimento di soggetti del Terzo settore quali l'Ass.ne Banco Opere di Carità Sicilia Occidentale Onlus per l'assegnazione di beni alimentari (Banco Alimentare).

Gli interventi in ambito sociale hanno riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo. Si segnalano i seguenti fatti gestionali che incidono significativamente sulla spesa:

- inserimento in struttura di minori e in semiconvitto, provenienti da famiglie multiproblematiche;
- inserimento di adulti, anziani e disabili in strutture residenziali;
- interventi ASACOM ed educativa in ambito scolastico, anche con necessità di interventi individuali con bisogni speciali.

Continuano, inoltre, ad essere assolti i numerosi adempimenti previsti da interventi legislativi nazionali e regionali, che richiedono all'Ente locale sinergia e tempistica anche on line.

La missione comprende il funzionamento e la gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese amministrative per la concessione dei loculi, delle aree cimiteriali, le spese per la pulizia, la sorveglianza, la custodia e manutenzione, ordinaria e straordinaria del cimitero e delle pertinenti aree a verde, le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, la vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

E' prevista la manutenzione ordinaria del cimitero comunale.

MISSIONE	13	Tutela della salute (solo per le regioni)
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Obiettivo dell'Amministrazione è creare condizioni di sviluppo durature e sostenibili, attraverso una fattiva e concreta collaborazione con le realtà imprenditoriali locali, tendenti alla valorizzazione ed al recupero del territorio.

Sarà a breve messa a disposizione, con spese a totale carico del Comune, una piattaforma e-commerce che consentirà agli aderenti all'iniziativa la vendita e la commercializzazione di prodotti e servizi attraverso canali online

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari.

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'agricoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territori anche in accordo con la programmazione comunitaria e statale.

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmazione del sistema energetico regionale e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale

comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n. 42/2009. Comprende le concessioni di credito favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA - Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste

Il fondo di riserva ai sensi dell'art.166, comma 1 del D.Lgs.267/00 e s.m.i. deve essere stanziato per un importo non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA - Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità

Si prevede un accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità prudentemente adeguato all'andamento delle entrate ed all'eventuale mancata riscossione dei crediti.

MISSIONE 50 Debito pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'Ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinaria.

Si prevede il rimborso della quota capitale del mutuo acceso presso l'Istituto per il Credito Sportivo, a tasso zero.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Accoglie le eventuali anticipazioni di cassa.

Si prevede lo stanziamento in via del tutto prudenziale.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Accoglie i servizi conto terzi e le partite di giro.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.308.759,51	50.000,00	0,00	2.358.759,51	2.021.300,11	62.000,00	0,00	2.083.300,11	1.948.800,11	62.000,00	0,00	2.010.800,11
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	236.456,75	4.000,00	0,00	240.456,75	234.303,00	4.000,00	0,00	238.303,00	221.073,00	4.000,00	0,00	225.073,00
4	333.309,00	560.000,00	0,00	893.309,00	333.309,00	695.000,00	0,00	1.028.309,00	333.309,00	695.000,00	0,00	1.028.309,00
5	50.500,00	49.000,00	0,00	99.500,00	28.100,00	0,00	0,00	28.100,00	28.100,00	0,00	0,00	28.100,00
6	71.500,00	761.196,39	0,00	832.696,39	50.400,00	0,00	0,00	50.400,00	50.400,00	0,00	0,00	50.400,00
7	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
8	147.973,80	912.351,22	0,00	1.060.325,02	148.400,00	757.748,00	0,00	906.148,00	148.400,00	757.748,00	0,00	906.148,00
9	821.900,61	391.567,37	0,00	1.213.467,98	825.900,61	1.750.261,77	0,00	2.576.162,38	825.900,61	259.353,64	0,00	1.085.254,25
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
12	321.750,00	0,00	0,00	321.750,00	270.450,00	0,00	0,00	270.450,00	270.450,00	0,00	0,00	270.450,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	418.653,94	0,00	0,00	418.653,94	430.472,74	0,00	0,00	430.472,74	430.472,74	0,00	0,00	430.472,74
50	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00
60	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
99	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22
TOTALI	4.812.503,61	2.728.114,98	1.845.559,22	9.386.177,81	4.389.335,46	3.269.009,77	1.845.559,22	9.503.904,45	4.303.605,46	1.778.101,64	1.845.559,22	7.927.266,32

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.772.444,18	210.512,91	0,00	2.982.957,09
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	257.731,37	24.085,85	0,00	281.817,22
4	389.000,00	738.250,37	0,00	1.127.250,37
5	101.281,96	73.175,94	0,00	174.457,90
6	96.549,92	1.315.744,64	0,00	1.412.294,56
7	87.413,11	0,00	0,00	87.413,11
8	248.017,33	1.820.098,38	0,00	2.068.115,71
9	937.560,86	396.722,89	0,00	1.334.283,75
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
12	472.641,94	113.103,71	0,00	585.745,65
13	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
14	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	730,98	0,00	0,00	730,98
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
50	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00
60	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
99	0,00	0,00	1.706.115,72	1.706.115,72
TOTALI	5.402.071,65	4.691.694,69	2.020.085,72	12.113.852,06

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente anche nel periodo di bilancio 2023/2025 continua a garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni di che trattasi.

Si allega il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

L'Ente non è inserito in nessun Gruppo Amministrazione Pubblica.

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera e) del D.L. n. 124/2019 convertito in L. n. 160/2019, i comuni non sono più tenuti all'adozione di piani triennali finalizzati alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non sono previsti ulteriori strumenti di programmazione.

COMUNE DI LASCARI, lì 05/07/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Morici Caterina

Il Rappresentante Legale
Prof. Schittino Franco