



COMUNE DI LOIRI PORTO SAN PAOLO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

2023-2025

(Predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario)

Approvato con deliberazione consiliare n. 39 del 01/08/2022 e aggiornato con deliberazione consiliare n. ___ del ___/12/2022

Indice

Premessa	3
1. Le linee strategiche del programma di mandato 2022-2027	8
2. Gli indirizzi generali di programmazione relativi al programma di mandato 2022-2027	14
2.1 Il contesto territoriale.....	14
2.2 Il contesto organizzativo.....	16
2.3 Le modalità di gestione dei servizi pubblici	18
2.4 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	19
2.5 I tributi e le tariffe dei servizi pubblici	19
2.6 La spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali	34
2.7 Analisi dei fabbisogni finanziari e strutturali per l'espletamento dei programmi	34
2.8 La gestione del patrimonio	38
2.9 Analisi dell'indebitamento dell'Ente.....	41
2.10 Gli equilibri di bilancio	42
3. Gli obiettivi desumibili dalle singole Missioni e Programmi	45
4. Gli obiettivi degli organi gestionali dell'Ente	64
5. L'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti.....	64
6. La programmazione del fabbisogno di personale.....	65
7. La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.....	66
8. Il Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	66
9. La programmazione delle opere pubbliche.....	66
10. La programmazione degli acquisti di beni e servizi di importo superiore ad € 40.000,00.....	66

Premessa

Il Documento unico di programmazione (DUP) è uno strumento di programmazione strategica ed operativa dell'attività degli enti locali, che costituisce il presupposto di tutti gli altri strumenti programmatori.

Il DUP, ai sensi dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, va presentato dalla Giunta municipale al Consiglio comunale entro il 31 luglio per la successiva approvazione del massimo consesso civico e può essere aggiornato con apposita nota da presentare all'organo consiliare entro il 15 novembre.

Il D.M. 20 maggio 2015 ha integrato il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato al D.Lgs. 118/2011, inserendo il punto 8.4, nel quale è stato previsto che i Comuni con meno di 5.000 abitanti possano presentare un DUP semplificato, nel quale vengano individuati in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio-economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Ulteriori semplificazioni sono state introdotte dal D.M. 18 maggio 2018.

Nel DUP semplificato, che si ritiene per ora maggiormente adeguato al contesto del nostro Comune, sebbene non sia vincolante distinguere una parte strategica da una parte operativa, si ritiene opportuno adottare, seppure nell'ambito di un modello più snello e meno articolato, questa distinzione, facendo confluire nella prima parte le linee programmatiche che caratterizzano il programma quinquennale dell'amministrazione, nonché gli indirizzi generali che contraddistinguono l'attuazione di tale programma, mentre nella parte operativa verranno indicati gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione per ogni singola missione/programma.

Gli indirizzi generali riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione, con particolare riferimento a:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; 3
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
 4. la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Relativamente alla parte operativa, il punto 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato al D.Lgs. 118/2011 specifica che gli enti indicano gli obiettivi da perseguire durante il bilancio pluriennale di riferimento (anche se non compresi nel periodo di mandato) e che per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria, mentre le previsioni di cassa possono essere indicate con riferimento al primo esercizio finanziario.

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione/programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni

missione/programma deve “guidare”, negli altri strumenti di programmazione, l’individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l’affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. Gli obiettivi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell’ente e del processo di formulazione dei programmi all’interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all’arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- gli obiettivi degli organismi eventualmente facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- l’analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la programmazione dei lavori pubblici,
- la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

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 realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

Inoltre, nel DUP semplificato viene indicata la programmazione del fabbisogno di personale che la Giunta comunale è tenuta ad effettuare, ai sensi di legge, al fine di 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. Tale programmazione, dal 2022, confluisce nel nuovo strumento di programmazione integrata: il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all’attività istituzionale dell’ente richiesti dal legislatore, con particolare riferimento ai piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all’art. 16, comma

4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

In sede di aggiornamento del DUP 2023-2025, nella parte dedicata agli investimenti viene data evidenza dei progetti previsti nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

PARTE STRATEGICA

PERIODO 2022 – 2027

1. Le linee strategiche del programma di mandato 2022-2027

La competizione elettorale del 12 giugno 2022 ha sancito la conferma del Sindaco uscente Francesco Lai.

Attraverso il programma amministrativo presentato agli elettori dall'Amministrazione in carica e sulla base delle linee programmatiche presentate al Consiglio comunale in data 26/10/2022 è possibile rinvenire le seguenti aree strategiche nelle quali confluiscono gli obiettivi del programma di mandato:

1. Trasparenza e prevenzione della corruzione, partecipazione dei Cittadini
2. Digitalizzazione, semplificazione amministrativa, servizi al Cittadino
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Servizi sociali, coesione e inclusione
6. Valorizzazione della cultura e promozione del turismo
7. Sport e politiche giovanili
8. Pianificazione urbanistica e sviluppo del territorio
9. Tutela dell'ambiente e del territorio
10. Viabilità e mobilità sostenibile, decoro urbano
11. Sviluppo economico, infrastrutture, protezione civile
12. Efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa

Per ognuna delle suddette macro aree, l'Amministrazione ha individuato degli indirizzi strategici, ossia delle direttrici fondamentali verso cui l'Ente intende sviluppare la propria azione, all'interno dei quali confluiranno i singoli obiettivi fissati in sede di approvazione degli strumenti di programmazione approvati annualmente.

Trasparenza e prevenzione della corruzione, partecipazione dei Cittadini

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Innalzamento dei livelli di trasparenza e di accessibilità alle attività amministrative;
- Adozione di misure finalizzate a prevenire il rischio che si verifichino situazioni di illegalità e di corruzione;
- Rendicontazione sociale.

Digitalizzazione, semplificazione amministrativa e altri servizi al Cittadino

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Digitalizzazione dei servizi amministrativi mediante l'implementazione di apposite applicazioni sul sito ufficiale dell'Ente;
- Miglioramento del sito ufficiale dell'Ente;
- Attivazione di nuove forme digitali di comunicazione istituzionale;
- Favorire l'innalzamento dei livelli di connettività del territorio comunale;
- Favorire l'implementazione e il potenziamento del sistema di trasporto pubblico locale;
- Favorire l'erogazione, da parte di Enti terzi, di servizi di pubblica utilità direttamente presso le sedi comunali.

Ordine pubblico, sicurezza pubblica e urbana

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Innalzamento dei livelli di sicurezza stradale;
- Pubblica sicurezza e prevenzione degli illeciti amministrativi;
- Lotta al randagismo e tutela degli animali domestici;
- Lotta all'abigeato, attraverso la collaborazione della Compagnia barracellare;
- Video sorveglianza del territorio comunale.

Istruzione e diritto allo studio

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Politiche finalizzate ad assicurare il diritto allo studio in ogni ordine e grado di istruzione;
- Incentivi al diritto allo studio;
- Costruzione, riqualificazione e valorizzazione degli edifici scolastici e delle aree connesse;
- Messa in sicurezza degli edifici scolastici;
- Servizi alle famiglie correlati al perseguimento del diritto allo studio.

Servizi sociali, coesione e inclusione

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Contrasto delle povertà estreme;
- Contrasto del disagio sociale mediante interventi assistenziali e di recupero;

- Assistenza a particolari categorie di cittadini svantaggiati;
- Favorire la coesione sociale, anche attraverso la realizzazione e la riqualificazione di luoghi idonei a stimolare l'aggregazione dei Cittadini, in particolare degli anziani;
- Politiche finalizzate a premiare e incentivare la natalità;
- Realizzazione e gestione di asili nido;
- Organizzazione e supporto di presidi socio-sanitari;
- Interventi finalizzati alla nascita di strutture private convenzionabili, per l'assistenza a persone non autosufficienti;
- Interventi finalizzati al perseguimento della parità di genere.

Valorizzazione della cultura e promozione del turismo

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Potenziamento degli strumenti di informazione turistica;
- Progetti finalizzati all'attrazione e all'incremento dei flussi turistici;
- Promozione, attivazione e gestione di un Distretto turistico;
- Promozione del territorio comunale, anche al fine di destagionalizzare i flussi turistici;
- Promozione di percorsi formativi in ambito turistico;
- Promozione dell'Associazionismo locale e di eventi culturali di richiamo sovracomunale e finalizzati alla crescita culturale della Comunità;
- Realizzazione di centri socio-culturali;
- Valorizzazione dei luoghi idonei allo sviluppo e alla crescita culturale dei cittadini;
- Valorizzazione dei siti di interesse storico e culturale;
- Interventi finalizzati ad innalzare l'attrattività dei borghi.

Sport e politiche giovanili

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Sviluppo di politiche giovanili finalizzate all'integrazione, all'inclusione sociale e all'accrescimento delle competenze;
- Politiche finalizzate a sviluppare progetti destinati all'infanzia e ai minori;
- Promozione delle attività sportive e dei gruppi sportivi locali;
- Promozione di eventi sportivi di richiamo sovracomunale;

- Realizzazione di nuovi impianti sportivi e riqualificazione degli impianti esistenti;
- Esternalizzazione della gestione degli impianti comunali, al fine di favorire la pratica sportiva;
- Potenziamento delle infrastrutture per favorire lo sport nelle scuole.

Pianificazione urbanistica e sviluppo del territorio

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Attuazione del PUC, al fine di riqualificare le aree costiere e collinari e rilanciare l'edilizia privata;
- Realizzazione di opere di urbanizzazione;
- Sostegno all'edilizia di culto;
- Riqualificazione e ampliamento dell'area portuale e potenziamento degli approdi minori;
- Individuazione di nuove aree per gli insediamenti produttivi;
- Promozione e realizzazione di progetti di edilizia sociale e popolare.

Tutela dell'ambiente e del territorio

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Pianificazione dell'utilizzo dei litorali;
- Interventi finalizzati alla tutela, alla valorizzazione e alla riqualificazione dei litorali e delle aree retrostanti;
- Riduzione dell'inquinamento ambientale;
- Individuazione di aree di particolare pregio ambientale e relative azioni finalizzate alla tutela e alla fruizione controllata;
- Gestione e fruizione dei parchi comunali;
- Efficienza energetica degli edifici;
- Realizzazione e potenziamento di impianti basati sull'utilizzo di fonti rinnovabili;
- Ottimizzazione della gestione del ciclo dei rifiuti: potenziamento e digitalizzazione della raccolta differenziata; realizzazione di nuovi impianti di trattamento e riciclo dei rifiuti; realizzazione di isole ecologiche; potenziamento ecocentri comunali; bonifica aree degradate;
- Favorire la creazione di Comunità energetiche per la produzione e il consumo di energia pulita;
- Cura e potenziamento del verde urbano;
- Tutela e valorizzazione delle risorse idriche naturali, manutenzione degli alvei fluviali e dei canali;
- Salvaguardia e valorizzazione delle zone umide e lagunari;
- Promuovere la tutela dell'ambiente marino, la ricerca e il monitoraggio delle specie protette, attraverso il sostegno al Consorzio Area Marina Protetta Tavolara Punta Coda Cavallo.

Viabilità e mobilità sostenibile, decoro urbano

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Innalzamento dei livelli di decoro urbano e attuazione di progetti di rigenerazione urbana;
- Sistemazione delle strade comunali;
- Manutenzione e potenziamento della segnaletica stradale;
- Adeguamento della toponomastica;
- Potenziamento della rete di illuminazione pubblica;
- Realizzazione di piste ciclabili e altre infrastrutture per la mobilità sostenibile;

Sviluppo economico, infrastrutture, protezione civile

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Promozione dell'imprenditoria locale;
- Infrastrutture finalizzate all'erogazione di servizi indispensabili;
- Promozione delle attività agricole;
- Promozione e attivazione di un Distretto rurale;
- Bonifica del territorio e prevenzione del rischio idro-geologico;
- Controllo del territorio e potenziamento dei mezzi di protezione civile;
- Messa in sicurezza degli edifici comunali;
- Valorizzazione di immobili confiscati alle mafie.

Efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa

In questo ambito vengono individuati i seguenti indirizzi strategici:

- Controllo interno dell'azione amministrativa;
- Ottimizzazione delle procedure di reclutamento del personale;
- Formazione e aggiornamento professionale del personale dell'Ente;
- Ottimizzazione delle proprie capacità di spesa e perseguimento dei vincoli di finanza pubblica;
- Riduzione dei tempi medi di pagamento;
- Riduzione dei tempi medi di evasione dei procedimenti;
- Azioni tese al perseguimento dell'economicità della spesa;
- Implementazione di servizi associati;
- Potenziamento del modello di gestione dei servizi *in house providing*, attraverso la propria società comunale;
- Digitalizzazione e dematerializzazione dei procedimenti amministrativi;

- Contrasto dell'evasione tributaria;
- Ottimizzazione della capacità di reperimento dei finanziamenti disponibili;
- Potenziamento della rete internet comunale;
- Migrazione dei servizi in Piattaforma Cloud.

I suddetti indirizzi strategici potranno essere integrati e perfezionati in sede di definizione annuale dei piani e programmi dell'Amministrazione.

2. Gli indirizzi generali di programmazione relativi al programma di mandato 2022-2027

Nelle pagine seguenti vengono evidenziati una serie di dati inerenti il contesto territoriale e organizzativo, le modalità di gestione dei servizi pubblici, le opere pubbliche e gli investimenti in generale, i tributi e le tariffe dei servizi pubblici, la spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali, la gestione del patrimonio. Inoltre, vengono analizzati: i fabbisogni finanziari e strutturali per l'attuazione dei programmi, l'indebitamento dell'ente, gli equilibri di bilancio, il rispetto del patto di stabilità e dei vincoli di finanza pubblica.

2.1 Il contesto territoriale

Il contesto territoriale di Loiri Porto San Paolo è contraddistinto da peculiari caratteristiche demografiche. Da un lato, negli ultimi anni si è registrato un significativo incremento demografico della popolazione residente, la quale, tuttavia, tende, come si evince dalla tabella 1, a subire variazioni sempre meno apprezzabili. D'altra parte, il territorio è interessato da un notevole mutamento demografico durante la stagione estiva, durante la quale la popolazione si stima cresca di 6-7 volte, grazie ai flussi turistici, ultimamente sempre più cospicui.

Tabella 1 – Popolazione residente

Popolazione legale all'ultimo censimento	3256
Popolazione residente a fine 2021	3716
di cui maschi	1885
di cui femmine	1831
Popolazione al 1 gennaio 2021	3625
Nati nel 2021	25
Deceduti nel 2021	28
Immigrati nel 2021	203
Emigrati nel 2021	112

Il territorio presenta inoltre i seguenti dati principali:

SUPERFICIE IN KMQ	117,80
RISORSE IDRICHE	
Laghi	0
Fiumi e torrenti	2
STRADE in Km	
Statali	5
Provinciali	35
Comunali	50
Vicinali	20
Autostrade	0
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
Piano regolatore adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Piano regolatore approvato	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Programma di fabbricazione	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica e popolare	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
PIANI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
Industriali	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
Artigianali	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Commerciali	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Depurazione delle acque	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Asili nido	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>
Scuole dell'infanzia	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Scuole primarie	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Scuole medie di primo grado	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Strutture residenziali per anziani	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>

Dal punto di vista socio-economico il territorio, sebbene tra i più dinamici in Sardegna, risente della fase di rallentamento generale che si riscontra, in termini congiunturali, a livello nazionale, nonché, allo stato attuale, degli effetti causati dall'emergenza Covid-19.

Il fabbisogno di servizi socio-assistenziali si conserva a livelli significativi, sottraendo all'Ente cospicue risorse agli investimenti e all'occupazione.

Sul piano dei flussi turistici il territorio fa registrare presenze turistiche simili al periodo pre Covid-19.

In questo contesto, il Comune ha improntato la propria azione amministrativa prevalentemente alla tutela delle fasce deboli, senza trascurare l'innalzamento della propria capacità di reperimento dei finanziamenti all'esterno, per sviluppare gli investimenti e l'occupazione.

2.2 Il contesto organizzativo

Il territorio di Loiri Porto San Paolo presenta un alto grado di articolazione in frazioni, talvolta distanti tra loro. Questo elemento, unitamente alla connotazione turistica del territorio, influisce anche sui fabbisogni di personale, in quanto impone una dotazione organica superiore rispetto agli Enti con un territorio omogeneo e/o non costieri.

Attualmente l'Ente, a seguito della ristrutturazione organizzativa operata dalla Giunta comunale con deliberazione n. 121 del 31/12/2020, è articolato in 6 Aree dirette da 5 Responsabili, ai quali è stata conferita la posizione organizzativa ai sensi dell'art. 109, 2 comma, dell'art. 50, comma 10 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e Titolo II del vigente Regolamento per la disciplina dell'istituto delle posizioni organizzative.

Le figure apicali, coordinate dalla Dott.ssa Natalina Baule, Segretario comunale dell'Ente, incaricate di dirigere i servizi comunali sono le seguenti:

SETTORE	RESPONSABILE
Area Amministrativa	Dott. Giuseppe Serra
Area Economico-Finanziaria	Dott. Gianluca Cocco
Area Urbanistica	Ing. Simona Lepori
Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio	Dott. Francesco Biancu
Area Socio-Culturale	Dott.ssa Antonella Malu
Area Vigilanza	Dott. Giuseppe Serra

La struttura organizzativa, allo stato attuale, risulta composta da 36 dipendenti (di cui 3 a tempo determinato) ed è articolata nel seguente modo:

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	2	0	2
B	5	2	7
C	19	0	19
D	7	1 (33,33%)	8

I suddetti dipendenti sono distribuiti settorialmente nel seguente modo:

AREA AMMINISTRATIVA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	1	0	1
B	2	2	4
C	4 (di cui 1 al 16,67%)	0	4 (di cui 1 al 16,67%)
D	1 (40%)	0	1 (40%)

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	0	0	0
C	5	0	5
D	1	0	1

AREA URBANISTICA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	1	0	1
C	2 (di cui 1 al 50%)	0	2 (di cui 1 50%)
D	1	0	1

AREA SOCIO-CULTURALE

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	1	0	1
C	1	0	1
D	2	0	2

AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI AL TERRITORIO

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	1	0	1
B	1	0	1
C	5 (di cui 1 al 50%)	0	5 (di cui 1 al 50%)
D	2	1 (33,33%)	3 (di cui 1 al 33,33%)

AREA VIGILANZA

Categoria	Personale di ruolo	Personale non di ruolo	Totale personale
A	0	0	0
B	0	0	0
C	3	0	3
D	1 (60%)	0	1 (60%)

Oltre che dei suddetti dipendenti l'Ente si avvale della collaborazione degli Agenti di Polizia locale assunti durante la stagione turistica e degli operai stagionali dei cantieri attivati per la manutenzione del territorio comunale, nonché di 1 Istruttore Amministrativo, Cat. C1, per l'espletamento delle funzioni di staff del Sindaco.

2.3 Le modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi pubblici locali vengono erogati in parte direttamente dall'Ente, in parte avvalendosi di società partecipate. In particolare l'Ente si avvale delle seguenti società:

Consorzio Area Marina Protetta di Tavolara – Punta Coda Cavallo, partecipata al 25%, che si occupa della tutela del patrimonio costiero;

I&G Gallura S.p.A., partecipata allo 0,5553% e deputata alla distribuzione della costruenda rete del gas (società in liquidazione);

Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna, con un quota del 0,31%, per la razionalizzazione della gestione dell'acqua potabile;

Abbanoa S.p.A., partecipata allo 0,0531404%, che si occupa della gestione del servizio idrico integrato;

Multiservice s.r.l., partecipata al 100%, alla quale sono affidati, *in house providing*, i seguenti servizi:

- Riscossione tributi comunali
- Raccolta rifiuti solidi urbani
- Pulizia edifici comunali
- Gestione parcheggi comunali
- Gestione dei pontili
- Servizi di decoro urbano e pulizia dei litorali

2.4 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

La programmazione 2023-2025 delle opere pubbliche non è stata ancora definita. I principali investimenti attualmente previsti nel bilancio 2023-2025, inclusi i progetti finanziati dal PNRR, sono i seguenti:

Descrizione	2023	2024	2025	Fonte
FINANZIAMENTO PNRR PER LA REALIZZAZIONE DI UN ASILO NIDO A PORTO SAN PAOLO	1.900.800,00	0,00	0,00	PNRR
MESSA IN SICUREZZA STRADA ALDIA BIANCA	132.671,19	264.705,88	0,00	Ras + Mutuo
PROGETTO ISCOLA	175.000,00		0,00	Mutuo
RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO DI LOIRI	1.036.682,76	0,00	0,00	Stato + Mutuo
REALIZZAZIONE DI PROGETTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	50.000,00	0,00	0,00	Stato
REALIZZAZIONE PARCHEGGI IN LOCALITA' ENAS	80.000,00	0,00	0,00	Mutuo
SISTEMAZIONE VASCONE REFLUI PORTO S. PAOLO	130.000,00	0,00	0,00	Mutuo
MESSA IN SICUREZZA E RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA DI AZZANI'	120.000,00	0,00	0,00	Mutuo
ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI (ADEGUAMENTO SITO E ATTIVAZIONE SERVIZI DIGITALI)	79.922,00	0,00	0,00	PNRR
PAGO PA COMUNI	34.898,00	0,00	0,00	PNRR
PROGETTO SPID E CIE	14.000,00	0,00	0,00	PNRR
PROGETTO APP IO	10.935,00	0,00	0,00	PNRR
ABILITAZIONE AL CLOUD PER I COMUNI	59.780,00	5.124,00	5.124,00	PNRR
Totale investimenti da realizzare	3.824.688,95	269.829,88	5.124,00	

2.5 I tributi e le tariffe dei servizi pubblici

Nelle tabelle seguenti si riportano le aliquote e le tariffe attualmente vigenti.

ALIQUOTE IMU VIGENTI

ABITAZIONE PRINCIPALE

CATEGORIA	TIPOLOGIA	ALIQUOTA
A/1	Abitazioni di tipo signorile	2%
A/2	Abitazioni di tipo civile	Esenti
A/3	Abitazioni di tipo economico	Esenti
A/4	Abitazioni di tipo popolare	Esenti
A/5	Abitazioni di tipo ultrapopolare	Esenti
A/6	Abitazioni di tipo rurale	Esenti
A/7	Abitazioni in villini	Esenti
A/8	Abitazioni in ville	2%
A/9	Castelli e palazzi di eminenti pregi artistici o storici	4%

A/11	Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	Esenti
------	---	--------

ALTRI IMMOBILI

CATEGORIA	TIPOLOGIA	ALIQUOTA
A/1	Abitazioni di tipo signorile	10,6‰
A/2	Abitazioni di tipo civile	10,6‰
A/3	Abitazioni di tipo economico	10,6‰
A/4	Abitazioni di tipo popolare	10,6‰
A/5	Abitazioni di tipo ultrapopolare	10,6‰
A/6	Abitazioni di tipo rurale	10,6‰
A/7	Abitazioni in villini	10,6‰
A/8	Abitazioni in ville	10,6‰
A/9	Castelli e palazzi di eminenti pregi artistici o storici	10,6‰
A/10	Uffici e studi privati	10,6‰
A/11	Abitazioni ed alloggi tipici dei luoghi	10,6‰
B/1	Collegi e convitti, educandati; ricoveri; orfanotrofi; ospizi; conventi; seminari; caserme	7,6‰
B/2	Case di cura ed ospedali (senza fine di lucro)	7,6‰
B/3	Prigioni e riformatori	7,6‰
B/4	Uffici pubblici	10,6‰
B/5	Scuole, laboratori scientifici, costruiti o adattati per tale destinazione e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni, se non hanno fine di lucro	7,6‰
B/6	Biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie, accademie che non hanno sede in edifici della categoria A/9, circoli ricreativi, quando il circolo ricreativo non ha fine di lucro e, in quanto tale, assimilabile alle unità immobiliari adibite ad attività culturali; quando hanno fine di lucro, dovranno essere censiti nella categoria propria dell' unità immobiliare, secondo l'uso ordinario della stessa.	7,6‰
B/7	Cappelle ed oratori non destinati all'esercizio pubblico del culto	7,6‰
B/8	Magazzini sotterranei per depositi di derrate	7,6‰
C/1	Negozi e botteghe	8,6‰

C/2	Magazzini e locali di deposito	8,6‰
C/3	Laboratori per arti e mestieri	8,6‰
C/4	Fabbricati e locali per esercizi sportivi (senza fine di lucro)	8,6‰
C/5	Stabilimenti balneari e di acque curative (senza fine di lucro)	10,6‰
C/6	Stalle, scuderie, rimesse, autorimesse (senza fine di lucro)	8,6‰
C/7	Tettoie chiuse od aperte	8,6‰
D/1	Opifici	8,6‰
D/2	Alberghi e Pensioni (con fine di lucro)	8,6‰
D/3	Teatri, cinematografi, sale per concerti e spettacoli e simili (con fine di lucro)	8,6‰
D/4	Case di cura ed ospedali (con fine di lucro)	8,6‰
D/5	Istituti di credito, cambio e assicurazione (con fine di lucro)	10,6‰
D/6	Fabbricati e locali per esercizi sportivi (con fine di lucro)	8,6‰
D/7	Fabbricati costruiti o adattati per le speciali esigenze di un'attività industriale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni	10,6‰
D/8	Fabbricati costruiti o adattati per le speciali esigenze di un'attività commerciale e non suscettibili di destinazione diversa senza radicali trasformazioni	8,6‰
D/9	Edifici galleggianti o sospesi assicurati a punti fissi del suolo, ponti privati soggetti a pedaggio	10,6‰
D/10	Fabbricati per funzioni produttive connesse alle attività agricole, esclusivamente nel caso in cui presentino i requisiti di ruralità prescritti dall'art. 9, comma 3-bis del D.L. 133/1994, convertito con modificazioni dalla L. 133/1994	Esenti
D/11	Scuole e laboratori scientifici privati	8,6‰
D/12	Posti barca in porti turistici e stabilimenti balneari	10,6‰
-----	Terreni agricoli	4,6‰

-----	Terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1 del D.Lgs. 99/2004, iscritti alla previdenza agricola	Esenti
-----	Terreni agricoli la cui proprietà collettiva sia indivisibile e inusucapibile e ad immutabile destinazione agro-silvo-pastorale	Esenti
-----	Aree fabbricabili	7,6‰
-----	Immobili di categoria A concessi in comodato gratuito ai sensi dell'art. 6 del Regolamento IMU	4,6‰
-----	Immobili di categoria A (diversi da A/1, A/8 e A/9) locati con regolare contratto, ai sensi dell'art. 7 del Regolamento IMU	6‰
----	Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	Esenti

TARIFFE TARI

Tariffe TARI applicate alle utenze domestiche			
Cod uso	Nucleo familiare	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile quota annua
1.1	1 componente	0,346741	62,800134
1.2	2 componenti	0,406843	146,533646
1.3	3 componenti	0,462322	188,400402
1.4	4 componenti	0,499307	230,267158
1.5	5 componenti	0,513177	303,533981
1.6	6 o piu` componenti	0,508554	355,867426

Tariffe TARI applicate alle utenze non domestiche			
Cod uso	Categorie produttive	Tariffa fissa a mq	Tariffa variabile a mq
2.1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,00000	0,00000
2.2	Campeggi, distributori di carburante	0,258317	1,116993
2.3	Stabilimenti balneari	0,261808	0,861410
2.4	Esposizioni, autosaloni	0,181520	0,861410
2.5	Alberghi con ristorazione	0,541070	2,461171
2.6	Alberghi senza ristorazione	0,345587	1,514567
2.7	Case di cura e riposo	0,00000	0,00000
2.8	Uffici, agenzie e studi professionali	0,366531	1,753111
2.9	Banche, istituti di credito	0,275771	1,043158
2.10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria ferramenta e altri beni durevoli	0,349077	1,703887
2.11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,356059	1,700101
2.12	Artigiani tipo botteghe (falegn-idra-fabb-elet-parrucch)	0,349077	1,514567
2.13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,349077	1,514567
2.14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,300206	1,425586
2.15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,331623	1,578936
2.16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1,396311	7,762156

2.17	Bar,caffè ,pasticceria	1,047233	6,436909
2.18	Supermercato,pane e pasta,macelleria,salumi e form	0,698155	3,597096
2.19	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,747026	3,559232
2.20	Ortofrutta e pescheria, fiori e piante	1,396311	3,407775
2.21	Discoteche,night club	0,610886	2,921221
2.22	Agriturismi e strutture ricettive simili con ristorazione	0,279262	1,325246
2.23	B&b, agriturismi e simili senza ristorazione	0,185011	1,041264

**TARIFFE VIGENTI AREE DI SOSTA A PAGAMENTO DAL 1° GIUGNO AL 30 SETTEMBRE
ZONA CENTRALE (Parcheggio Campo Sportivo – area esterna), Piazza Segni (Parcheggio Tre Sorelle);**

- Auto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 6,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 5,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 3,00 per la prima ora e € 1,00 per le successive; € 14,00 (dalle ore 08:00 alle ore 20:00);

ZONA LITORALE (Piccolo Scoglio, Costa Dorata, Portolano)

- Auto: € 2,00 per la prima ora e 1,00 per le successive; € 8,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 5,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 3,00 per la prima ora e € 1,00 per le successive; € 14,00 (dalle ore 08:00 alle ore 20:00);
- Residenti: Parcheggio intera giornata: € 1,00

Nel parcheggio zona Porto (Portolano) i non-residenti possono acquistare degli abbonamenti alle seguenti tariffe agevolate:

- abbonamento settimanale : sconto del 10 % sul costo totale del parcheggio per n. 7 giorni
- abbonamento quindicinale : sconto del 20 % sul costo totale del parcheggio per n.15 giorni
- abbonamento mensile: sconto del 30 % sul costo totale del parcheggio per n. 30 giorni
- abbonamento trimestrale: sconto del 40 % sul costo totale del parcheggio per n. 90 giorni

ZONA LITORALE (Porto Taverna)

Zona 1 (spiaggia)

- Auto: € 2,00 per la prima ora e 1,50 per le successive; € 10,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 1,50 per la prima ora e 0,50 per le successive; € 5,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 6,00 per la prima ora e € 2,00 per le successive; € 20,00 (dalle ore 08:00 alle ore 20:00);
- Residenti: Parcheggio intera giornata: € 1,00

Nel parcheggio Porto Taverna zona 1 i non-residenti possono acquistare degli abbonamenti alle seguenti tariffe agevolate:

- abbonamento settimanale : sconto del 10 % sul costo totale del parcheggio per n. 7 giorni
- abbonamento quindicinale : sconto del 20 % sul costo totale del parcheggio per n.15 giorni
- abbonamento mensile: sconto del 30 % sul costo totale del parcheggio per n. 30 giorni
- abbonamento trimestrale: sconto del 40 % sul costo totale del parcheggio per n. 90 giorni

Ai cittadini residenti in loc. Porto Taverna Nord è consentito il parcheggio gratuito nella Zona 1 di Porto Taverna.

Zona 2 (stagno)

- Auto: € 2,00 fino ½ giornata e € 4,00 per l'intera giornata;
- Moto: € 0,50 fino ½ giornata e € 1,00 per l'intera giornata;
- Caravan: € 7,00 fino ½ giornata e € 15,00 per l'intera giornata;
- Residenti: Parcheggio gratuito

Zona 3 (rotatoria)

Parcheggio gratuito

SOGGETTI ESENTATI:

- Residenti nel Comune (fatta eccezione per le aree sotto riportate)
- Soggetti muniti dell'apposito contrassegno invalidi (la loro esenzione infatti non è automatica per legge, ma va prevista espressamente);
- Forze di Polizia, mezzi di soccorso ed emergenza, medici di famiglia iscritti al S.S.N. operanti per visite a domicilio;
- Veicoli Comunali e di imprese o ditte svolgenti servizi o lavori per conto del Comune per ragioni di servizio e dotati di apposita identificazione/autorizzazione;
- Veicoli appartenenti a Enti Pubblici o imprese di Servizio Pubblico (es. Provincia, Asl, Enel, Telecom, Consorzio Idrico, Marina Militare Stazione V.L.F. NATO – Tavolara, Ente Foreste) utilizzati per ragioni di servizio, compresi gli automezzi personali che vengono utilizzati per motivi di servizio esclusivamente durante l'orario di lavoro;

Nei parcheggi del Portolano, Costa Dorata, Piccolo Scoglio e Porto Taverna-Zona 1, non è consentita l'esenzione ai residenti. Al personale della Marina Militare Stazione V.L.F. NATO – Tavolara, è consentito il parcheggio gratuito nella piazza Segni e campo sportivo comunale, con le stesse modalità sopra riportate;

I RESIDENTI e gli iscritti AIRE proprietari di autoveicolo e/o motoveicolo possono usufruire di un'agevolazione per i parcheggi a pagamento con esonero totale nella zona centrale (escluso Portolano) dal pagamento del parcheggio, attraverso l'esposizione di apposito pass;

Al cittadino residente proprietario di due veicoli, facente parte di un nucleo familiare di cui è l'unico componente, verrà rilasciato un unico pass con l'indicazione delle 2 targhe;

Al cittadino residente proprietario di due o più veicoli, facente parte di un nucleo familiare con più componenti, verranno rilasciati tanti pass quanti sono i componenti muniti di patente del nucleo familiare;

Al cittadino residente non proprietario di veicolo ma titolare di un contratto di Leasing o noleggio a lungo termine verrà rilasciato un unico Pass;

ALTRI SOGGETTI

Ai cittadini residenti sono equiparati i commercianti e i liberi professionisti che hanno l'attività commerciale ovvero lo studio professionale in una delle zone in cui è stata istituita la sosta a pagamento.

Viene considerato di proprietà il veicolo di un'azienda, affidato in uso esclusivo e privato ad un cittadino residente, in qualità di socio, amministratore, dipendente dell'azienda proprietaria, dal rappresentante legale della stessa.

Nel parcheggio del Campo Sportivo è consentito l'acquisto di pacchetti di abbonamento stagionale, mensile e settimanale da parte di enti, uffici pubblici, banche, attività commerciali, beneficiando di percentuali di sconto crescenti in rapporto al numero di abbonamenti richiesti in base alla seguente tabella:

da 1 a 5	20 %
da 5 a 8	35 %
da 8 a 10	20 %

Per il parcheggio del Portolano e di Porto Taverna Zona 1 è consentito l'acquisto di un abbonamento settimanale, quindicinale, mensile e trimestrale.

L'abbonamento non garantisce la presenza del parcheggio.

Gli esercenti attività produttive, non residenti, nelle aree a pagamento, sono autorizzati alla fermata per il tempo strettamente necessario all'espletamento delle operazioni di carico-scarico delle merci.

TARIFFE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA INSERIMENTI IN STRUTTURE SOCIO-EDUCATIVE E SOCIO-RIABILITATIVE A CICLO DIURNO-SEMIRESIDENZIALE DI MINORI ADULTI, DISABILI, ANZIANI TRA CUI I SERVIZI: “ESTATE INSIEME MINORI” “MARE & SPORT” E/O ALTRI SERVIZI-LABORATORI ORGANIZZATI A FAVORE DI QUESTE CATEGORIE LA CUI CONTRIBUZIONE È PREVISTA ALL’INTERNO DEL REGOLAMENTO COMUNALE.

FASCIA	VALORE ISEE	% CONTRIBUZIONE
I	fino ad €. 2.000,00	10%
II	da €. 2.000,01 ad €. 5.500,00	20%
III	da €. 5,500,01 ad €. 8.000,00	22%
IV	da €. 8.000,01 ad €. 12.600,00	25%
V	da €. 12.600,01 ad €. 17.000,00	30%
VI	da €. 17.000,01 ad €. 24.000,00	35%
VII	da €. 24.000,01 ad €. 28.000,00	45%
VIII	da €. 28.000,01 ad €. 30.000,00	55%
IX	da €. 30.000,01 ad €. 36.000,00	65%
X	oltre €.36.000,01	100%

La tariffa minima mensile per la fruizione dei servizi indicati per l’anno in corso è variabile da servizio a servizio ed è soggetta a definizione ed aggiornamento annuale, come da aggiudicazione del servizio.

Limitatamente a soggetti con disabilità si applica il DPCM 159/2013 approvato con DM del 07/11/2014 e più precisamente quanto previsto dai seguenti articoli: art.1 comma 1 lett.I), art.4 comma 2 lett.c) e comma 4 lett b-c e d, art 6 comma 3 lett b), art 10 comma 7 lett c);

Per quanto riguarda il “**Servizio Estate insieme minori**”:

- coloro che, preventivamente, al momento dell’iscrizione al servizio richiederanno lo stesso per metà giornata (senza pranzo), pagheranno metà della quota prevista, aumentata del 10%
- e solo in caso di disponibilità dei posti per coloro che richiedono la frequenza per tutta la giornata;
- in caso di partecipazione di più minori appartenenti allo stesso nucleo familiare, a partire dal secondo figlio, verrà applicata una riduzione pari al 10% sulla tariffa prevista in base alla fascia di appartenenza;
- in caso di nucleo familiare al di sopra della X fascia, che contribuiscono per intero al costo del servizio, possono scegliere, al momento dell’iscrizione, se frequentare una sola mensilità, fatta salva la disponibilità di posti, che verranno assegnati prioritariamente ai richiedenti due mensilità;
- i minori non residenti, figli dei dipendenti dell’Ente (L.53/2000), saranno ammessi al servizio, previa disponibilità dei posti e dopo che saranno esaurite tutte le richieste dei residenti; gli stessi

contribuiranno al costo del servizio in base alla propria fascia di appartenenza presentando il Calcolo ISEE, e verranno accettate in ordine di presentazione delle domande;

Per quanto riguarda il “**Servizio Animazione P.H.**”, non è prevista alcuna contribuzione utenza;

PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA

FASCIA	Valore ISEE	% CONTRIBUZIONE
I	fino ad €. 5.500,00	0%
II	da €. 5.500,01 ad €. 8.000,00	5%
III	da €. 8,000,01 ad €. 10.300,00	10%
IV	da €. 10.300,01 ad €. 12.600,00	15%
V	da €. 12.600,01 ad €. 15.000,00	20%
VI	da €. 15.000,01 ad €. 17.000,00	30%
VII	da €. 17.000,01 ad €. 19.000,00	40%
VIII	da €. 19.000,01 ad €. 24.000,00	50%
IX	da €. 24.000,01 ad €. 28.000,00	60%
X	da €. 28.000,01 ad €. 30.000,00	70%
XI	da €. 30.000,01 ad €.33.000,00	80%
XII	da €. 33.000,01 ad €.36.000,00	90%
XIII	oltre €.36.000,01	100%

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE – ADI

La tariffa minima oraria per la fruizione del “Servizio Assistenza Domiciliare – ADI” per l’anno in corso è determinata come segue: importo orario determinato dal costo, come da aggiudicazione del servizio.

L’importo della tariffa è suscettibile di aggiornamenti annuali da definirsi con apposito atto deliberativo della Giunta Comunale;

Limitatamente a soggetti con disabilità si applica il DPCM 159/2013 approvato con DM del 07/11/2014 e più precisamente quanto previsto dai seguenti articoli: art.1 comma 1 lett.I), art.4 comma 2 lett.c) e comma 4 lett b-c e d, art 6 comma 3 lett b), art 10 comma 7 lett c);

**PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA
SOGGIORNI ANZIANI E P.H.**

FASCIA	VALORE ISEE	% CONTRIBUZIONE
I	fino ad €. 5.500,00	15%
II	da €. 5.500,01 ad €. 8.000,00	20%
III	da €. 8.000,01 ad €. 10.300,00	25%
IV	da €. 10.300,01 ad €. 12.600,00	30%
V	da €. 12.600,01 ad €. 15.000,00	35%
VI	da €. 15.000,01 ad €. 17.000,00	40%
VII	da €. 17.000,01 ad €. 19.000,00	45%
VIII	da €. 19.000,01 ad €. 24.000,00	50%
IX	da €. 24.000,01 ad €. 28.000,00	60%
X	da €. 28.000,01 ad €. 30.000,00	70%
XI	da €. 30.000,01 ad €.33.000,00	80%
XII	da €. 33.000,01 ad €.36.000,00	90%
XIII	oltre €.36.000,01	100%

La tariffa minima mensile per la fruizione del servizio “Soggiorni Anziani e disabili” per l’anno in corso è soggetta a definizione ed aggiornamento annuale, come da aggiudicazione del servizio.

Limitatamente a soggetti con disabilità si applica il DPCM 159/2013 approvato con DM del 07/11/2014 e più precisamente quanto previsto dai seguenti articoli: art.1 comma 1 lett.I), art.4 comma 2 lett.c) e comma 4 lett b-c e d, art 6 comma 3 lett b), art 10 comma 7 lett c);

Gli utenti che risultano al di sotto dei 67 anni d’età (ambo i sessi) pagano per intero.

PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA INSERIMENTI IN STRUTTURE SOCIO EDUCATIVO ASSISTENZIALI E SOCIO SANITARIE RIABILITATIVE COMUNITARIE/ RESIDENZIALI DI ADULTI, DISABILI, ANZIANI

- La tariffa minima mensile per la fruizione dei servizi socio assistenziali comunitari/residenziali di adulti, disabili, anziani, è variabile da servizio a servizio ed è soggetta a definizione ed aggiornamento annuale.
- Ai della valutazione del reddito farà fede l’ISEE socio-sanitario residenze.
- Al pagamento della quota sociale della retta di inserimento in struttura sono tenuti:
 - ✓ concorso della persona: è tenuto in primo luogo l’assistito che contribuisce con tutti i suoi redditi determinati sulla base di quanto previsto dal DPCM 159/2013 approvato con DM del 07.11.2014 e più precisamente quanto previsto dall’art 6 ed in caso di disabilità dai seguenti articoli : art 1 comma 1 lett I), art 4 comma 2 lett c) e comma 4 lett b – c e d ,art 6 comma 3 lett b), art 10 comma 7 lett c) e i parenti obbligati agli alimenti, nel rispetto della normativa di settore;

All’assistito verrà comunque richiesta una compartecipazione alla spesa non superiore al 90% del reddito personale. Tale percentuale verrà ulteriormente ridotta all’80% nelle ipotesi in cui il reddito personale risultasse inferiore a € 600,00 mensili;

- ✓ concorso delle risorse pubbliche: qualora la situazione reddituale e patrimoniale dei componenti il nucleo familiare di cui all’attestazione ISEE e/o dell’assistito non consenta di farsi carico totalmente della retta, il Comune, previa informazione, provvede ad integrare la quota a carico dell’interessato fino alla concorrenza dell’importo della retta stabilita. Nelle ipotesi di ISEE costituito dal solo patrimonio immobiliare, l’erogazione del servizio viene comunque garantita fatta salva la facoltà dell’Ente di rivalersi sul patrimonio in sede ereditaria.

Si applicheranno le fasce di contribuzione di seguito riportate.

In caso di mancata presentazione dell’ISEE socio-sanitario residenza, come previsto dalla normativa di cui

sopra, si provvederà ad erogare il servizio, fatto salvo il diritto di rivalsa e di eventuale segnalazione agli organi competenti del mancato rispetto dell'art.433 del codice civile.

FASCE	VALORE ISEE	QUOTA UTENTE	QUOTA ENTE
I	0	0%	100%
II	da €. 2.000,01 ad €. 5.500,00	40%	60%
III	da €. 5.500,01 ad €. 8.000,00	45%	55%
IV	da €. 8.000,01 ad €. 10.300,00	50%	50%
V	da €. 10.300,01 ad €. 12.600,00	55%	45%
VI	da €. 12.600,01 ad €. 15.000,00	60%	40%
VII	da €. 15.000,01 ad €. 17.000,00	65%	35%
VIII	da €. 17.000,01 ad €. 19.000,00	70%	30%
IX	da €. 19.000,01 ad €. 24.000,00	80%	20%
X	da €. 24.000,01 ad €. 28.000,00	90%	10%
XI	oltre €. 28.000,01	100%	0%

**PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA
MENSA SCOLASTICA**

fascia	valore ISEE		percentuale sul costo a pasto	costo a pasto	costo a pasto per famiglia con 2 o più figli (-20%)
1	Uguale o inferiore	Ad €. 3.000,00	15%	€. 0,95	€. 0,76
2	Da €. 3.001,00	Ad €. 5.317,65	28%	€. 1,76	€. 1,40
3	Da €. 5.317,65	Ad €. 7.000,00	30%	€. 1,89	€. 1,51
4	Da €. 7.001,00	Ad €. 10.000,00	35%	€. 2,20	€. 1,76
5	Da €. 10.001,00	Ad €. 15.000,00	40%	€. 2,52	€. 2,01
6	Da €. 15.001,00	Ad €. 20.000,00	45%	€. 2,83	€. 2,26
7	Oltre €. 20.000,00 e in assenza di ISEE		50%	€. 3,14	€. 2,51
8	Non Residenti		60%	€. 3,77	€. 3,01

**PERCENTUALI CONTRIBUZIONE UTENZA
TRASPORTO SCOLASTICO**

fascia	valore ISEE		Costo mensile	Costo Anno Scolastico	costo A.S. x famiglia con 2 o più figli (-20%)
1	Uguale o inferiore	Ad €. 3.000,00	€. 2,00	€. 18,00	€. 14,00
2	Da €. 3.001,00	Ad €. 5.317,65	€. 3,00	€. 27,00	€. 22,00
3	Da €. 5.317,65	Ad €. 7.000,00	€. 5,00	€. 45,00	€. 36,00
4	Da €. 7.001,00	Ad €. 10.000,00	€. 9,00	€. 81,00	€. 65,00
5	Da €. 10.001,00	Ad €. 15.000,00	€. 11,00	€. 99,00	€. 79,00
6	Da €. 15.001,00	Ad €. 20.000,00	€. 13,00	€. 117,00	€. 94,00
7	Oltre €. 20.000,00 e in assenza di ISEE		€. 15,00	€. 135,00	€. 108,00
8	Non Residenti		€. 30,00	€. 270,00	

Vista la L.118/1971 (art.28), vista la L.104/1992 (artt.12-13), vista la decisione n.263 del 20/05/2000, visto il D.Lgs. 112/1998 (art.139), si stabilisce la gratuità del servizio per i soggetti con riconoscimento di handicap ai sensi della L.104/92;

TARIFFE IMPOSTA DI SOGGIORNO DAL 01/05/2023 AL 30/09/2023

STRUTTURE ALBERGHIERE

Tipologia	Tariffa a persona per pernottamento (Max 10 giorni consecutivi)
Alberghi 1-2 stelle	€ 1,50
Alberghi 3 stelle	€ 2,00
Alberghi 4 stelle	€ 2,50
Alberghi 5 stelle	€ 3,00

STRUTTURE ALL'ARIA APERTA

Tipologia	Tariffa a persona per pernottamento (Max 10 giorni consecutivi)
Campeggi / Villaggi turistici	€ 1,20
Marina Resort	€ 1,50
Aree sosta caravan	€ 1,00
Autocaravan ed altri mezzi simili di pernottamento	€ 2,00

STRUTTURE EXTRA-ALBERGHIERE

Tipologia	Tariffa a persona per pernottamento (Max 10 giorni consecutivi)
Case per ferie	€ 1,20
Ostelli della gioventù	€ 1,20
Bed&Breakfast / Affittacamere / Domos / Turismo rurale / Agriturismo / Boat&Breakfast	€ 1,50
Case ed appartamenti per le vacanze	€ 1,50
Residence	€ 1,50

IMMOBILI GESTITI IN FORMA NON IMPRENDITORIALE

Tipologia	Tariffa forfettaria annua (in ragione di 117 pernottamenti figurativi imponibili complessivi ad appartamento)	Tariffa a persona per pernottamento (Max 10 giorni consecutivi)
Unità immobiliari destinate alla ricezione turistica gestite in forma non imprenditoriale	€ 140,00	€ 1,20

SOGGETTI ESENTI

- a) Residenti
- b) coloro che alloggiano presso le strutture ricettive comunali in periodi diversi da quelli compresi tra il 1° maggio e il 30 settembre;

- c) i minori che non abbiano ancora compiuto il dodicesimo anno d'età;
- d) i soggetti che assistono i degenti ricoverati presso strutture sanitarie del territorio, in ragione di un accompagnatore per paziente;
- e) i genitori o gli accompagnatori, che assistono i minori di diciotto anni degenti ricoverati presso strutture sanitarie del territorio, per un massimo di due persone per paziente;
- f) i portatori di handicap non autosufficienti;
- g) gli accompagnatori di portatori di handicap non autosufficienti, fino al massimo di una persona per assistito;
- h) gli autisti di pullman e accompagnatori turistici per ogni gruppo di 25 persone;
- i) gli appartenenti alle forze dell'ordine e/o forze armate, alla Polizia statale e locale ed al Corpo dei Vigili del Fuoco che, per ragioni di servizio, alloggino in strutture ricettive del Comune di Loiri Porto San Paolo;
- j) coloro che prestano attività lavorativa presso qualsiasi struttura produttiva locale;
- k) in caso di calamità naturali ed eventi rilevanti individuati dall'amministrazione, tutti i volontari della protezione civile provinciale, regionale e nazionale e gli appartenenti alle associazioni di volontariato.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Dal 2021, le tariffe relative alla TOSAP, all'Imposta sulla pubblicità e ai diritti sulle pubbliche affissioni confluiscono nel nuovo canone patrimoniale. Nel 2022 vengono confermate le seguenti tariffe:

TARIFFE CANONE PATRIMONIALE

1 - ESPOSIZIONI E DIFFUSIONI PUBBLICITARIE

Tariffe standard	Importo	Coefficiente moltiplicatore
Tariffa standard annua	€ 30,00	
Tariffa standard giornaliera	€ 0,60	
Zona unica	-----	1,0

Tipologia di esposizione o diffusione	Coefficiente moltiplicatore	Tariffe Zona unica
1. Pubblicità ordinaria per ogni metro quadro, per ogni anno solare , applicabile ad ogni tipologia non specificamente tariffata	0,38	€ 11,40

2. Pubblicità ordinaria mediante proiezione luminosa, per ogni metroquadro, per ogni anno solare , applicabile ad ogni tipologia non specificamente tariffata	0,76	€ 22,80
3. Pubblicità ordinaria per ogni metro quadro, per ogni giorno , applicabile ad ogni tipologia non specificamente tariffata	1,00	€ 0,60
4. Pubblicità ordinaria mediante proiezione luminosa, per ogni metro quadro, per ogni giorno , applicabile ad ogni tipologia non specificamente tariffata	2,00	€ 1,20
5. Locandine, manifesti, cartelli e similari, cadauno per ogni metro quadrato e per ogni mese solare o frazione (temporanea)	0,46	€ 1,15
6. Distribuzione depliant, volantini, manifestini e similari, a giorno e a persona (temporanea)	3,45	€ 2,07
7. Scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini, ivi compresa quella eseguita su specchi d'acqua e fasce marittime limitrofi al territorio comunale, per ogni giorno o frazione e per ogni metro quadro	2	€ 1,20
8. Pubblicità sonora, per ogni giorno	10,33	€ 6,20
9. Pubblicità mediante autoveicoli di portata > a 3.000 Kg, per anno solare	2,48	€ 74,40
10. Pubblicità mediante autoveicoli di portata < a 3.000 Kg, per anno solare	1,65	€ 49,50
11. Pubblicità mediante motoveicoli	0,83	€ 24,90
12. Per i veicoli circolanti con rimorchio, la tariffa di cui ai punti 9, 10 e 11 è raddoppiata	Non si applica	9. € 148,80 10. € 99,00 11. € 49,80

2 – DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Tariffe standard	Importo	Coefficiente moltiplicatore	Tariffa Zona unica
Tariffa standard annua a foglio fino cm 70 x 100	€ 30,00	0,77	€ 23,10
Tariffa standard giornaliera a foglio fino cm 70 x 100	€ 0,60	0,25	€ 0,15

3 – OCCUPAZIONE NEI MERCATI

Tariffe standard (comprehensive di TARI)	Importo	Coefficiente moltiplicatore
Tariffa standard annua	€ 30,00	
Tariffa standard giornaliera	€ 0,75	
Categoria 1	-----	1,0
Categoria 2	-----	0,80
Categoria 3	-----	0,70

Tipologia di occupazione permanente	Coefficiente moltiplicatore	Tariffa annuale Cat. 1	Tariffa annuale Cat. 2	Tariffa annuale Cat. 3
1. Occupazione ordinaria per ogni metro quadro, per ogni anno solare, applicabile ad ogni tipologia non specificamente tariffata	0,44	€ 13,20	€ 10,56	€ 9,24

Tipologia di occupazione temporanea**	Coefficiente moltiplicatore	Tariffa giornaliera Cat. 1	Tariffa giornaliera Cat. 2	Tariffa giornaliera Cat. 3
1. Occupazioni diurne di durata inferiore a 9 ore, per ogni metro quadro e per ogni giorno *	1,0	€ 0,75	€ 0,60	€ 0,53
2. Occupazioni serali di durata inferiore a 9 ore (che si protraggono almeno fino alle 23.00), per ogni metro quadro e per ogni giorno *	0,80	€ 0,60	€ 0,48	€ 0,42
3. Occupazioni nei mercati tematici periodici istituiti con deliberazione della Giuntacomunale o comunque patrocinati dall'Ente, per ogni metro quadro e per ogni giorno *	0,60	€ 0,45	€ 0,36	€ 0,32

* In caso di occupazione di durata inferiore a 9 ore, la tariffa giornaliera viene divisa per 24 e moltiplicata per le ore di occupazione. In caso di occupazione pari o superiore a 9 ore si applica la tariffa massima.

***Per le occupazioni temporanee di carattere ricorrente o di durata uguale o superiore a 30 giorni la tariffa è ridotta del 30 per cento*

2.6 La spesa corrente sostenuta per la gestione delle funzioni fondamentali

In virtù della programmazione 2023-2025, si riportano gli stanziamenti correnti per singolo macroaggregato.

Spesa corrente per macroaggregati	2023	2024	2025
Redditi da lavoro dipendente	1.530.276,17	1.527.470,46	1.521.095,48
Imposte e Tasse	127.997,00	124.295,00	123.742,00
Acquisto di beni e servizi	4.651.308,57	4.208.852,01	4.169.101,43
Trasferimenti correnti	588.289,80	501.883,24	501.883,24
Interessi passivi	138.306,07	133.364,07	133.364,07
Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.700,00	25.700,00	25.700,00
Altre spese correnti	325.528,33	273.115,33	264.115,33
TOTALE	7.387.405,94	6.794.680,11	6.739.001,55

2.7 Analisi dei fabbisogni finanziari e strutturali per l'espletamento dei programmi

Si riportano i dati finanziari relativi ai singoli programmi di spesa, sulla base della programmazione 2023-2025.

Spesa corrente per missione e programma

MISSIONI E PROGRAMMI	2023	2024	2025
Progr.:01.01. Organi istituzionali	127.458,33	127.458,33	127.458,33
Progr.:01.02. Segreteria generale	293.000,00	293.000,00	293.000,00
Progr.:01.03. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	891.439,20	803.887,20	810.334,20
Progr.:01.04. Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	277.158,00	277.158,00	277.158,00
Progr.:01.05. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	9.200,00	9.200,00	9.200,00
Progr.:01.06. Ufficio tecnico	357.450,00	372.050,00	372.050,00
Progr.:01.07. Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	82.750,00	82.750,00	82.750,00
Progr.:01.08. Statistica e sistemi informativi	31.200,00	31.200,00	31.200,00
Progr.:01.09. Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	230.197,38	0,00	0,00
Progr.:01.10. Risorse umane	102.448,17	95.642,46	89.267,48
Progr.:01.11. Altri servizi generali	141.375,18	134.375,18	134.375,18
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.543.676,26	2.226.721,17	2.226.793,19
Progr.:03.01. Polizia locale e amministrativa	291.600,00	280.400,00	280.400,00
Progr.:03.02. Sistema integrato di sicurezza urbana	3.381,84	3.381,84	3.381,84
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	294.981,84	283.781,84	283.781,84
Progr.:04.01. Istruzione prescolastica	8.000,00	0,00	0,00
Progr.:04.02. Altri ordini di istruzione	56.793,00	36.500,00	36.500,00
Progr.:04.04. Istruzione universitaria	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Progr.:04.06. Servizi ausiliari all'istruzione	504.636,97	504.636,97	504.636,97
Progr.:04.07. Diritto allo studio	27.000,00	6.000,00	6.000,00
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	614.429,97	565.136,97	565.136,97
Progr.:05.02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	110.294,60	103.928,60	103.928,60
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	110.294,60	103.928,60	103.928,60
Progr.:06.01. Sport e tempo libero	61.500,00	31.500,00	31.500,00
Progr.:06.02. Giovani	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	71.500,00	41.500,00	41.500,00
Progr.:07.01. Sviluppo e la valorizzazione del turismo	114.230,06	118.230,06	118.230,06
Miss.:07. Turismo	114.230,06	118.230,06	118.230,06

Progr.:08.01. Urbanistica e assetto del territorio	166.100,00	166.100,00	166.100,00
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	137.600,00	137.600,00	137.600,00
Progr.:09.03. Rifiuti	1.390.828,00	1.390.828,00	1.390.828,00
Progr.:09.04. Servizio idrico integrato	33.893,20	33.893,20	33.893,20
Progr.:09.05. Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	90.200,00	90.200,00	90.200,00
Progr.:09.06. Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	84.515,27	51.750,58	5.000,00
Progr.:09.08. Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.604.436,47	1.571.671,78	1.524.921,20
Progr.:10.05. Viabilità e infrastrutture stradali	501.369,00	468.819,00	468.819,00
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	501.369,00	468.819,00	468.819,00
Progr.:12.01. Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	121.225,00	93.225,00	93.225,00
Progr.:12.02. Interventi per la disabilità	471.029,47	463.901,07	463.901,07
Progr.:12.03. Interventi per gli anziani	126.385,27	126.385,27	126.385,27
Progr.:12.04. Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	97.613,56	78.000,00	78.000,00
Progr.:12.05. Interventi per le famiglie	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Progr.:12.07. Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	69.850,00	69.850,00	69.850,00
Progr.:12.08. Cooperazione e associazionismo	12.000,00	9.000,00	9.000,00
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	928.103,30	870.361,34	870.361,34
Progr.:14.02. Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	500,00	500	500
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	500,00	500,00	500,00
Progr.:15.01. Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	21.065,20	21.065,20	21.065,20
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	21.065,20	21.065,20	21.065,20
Progr.:18.01. Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	27.500,00	25.000,00	25.000,00
Miss.:18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	27.500,00	25.000,00	25.000,00
Progr.:20.01. Fondo di riserva	25.913,00	20.500,00	20.500,00
Progr.:20.02. Fondo crediti di dubbia esigibilità	225.000,00	178.000,00	169.000,00
Miss.:20. Fondi e accantonamenti	250.913,00	198.500,00	189.500,00

Progr.:50.01. Quota interessi ammortamento mutui	138.306,07	133.364,07	133.364,07
Miss.:50. Debito pubblico	138.306,07	133.364,07	133.364,07
Progr.:60.01. Interessi su anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Miss.:60. Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	7.387.405,94	6.794.680,11	6.739.001,55

Spesa in conto capitale per missione e programma

MISSIONI E PROGRAMMI	2023	2024	2025
Progr.:01.03. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.500,00	5.000,00	5.000,00
Progr.:01.06. Ufficio tecnico	280.000,00	30.000,00	30.000,00
Progr.:01.08. Statistica e sistemi informativi	214.535,00	20.124,00	20.124,00
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	501.035,00	55.124,00	55.124,00
Progr.:04.01. istruzione prescolastica	1.900.800,00	0,00	0,00
Progr.:04.02. Altri ordini di istruzione	183.000,00	8.000,00	8.000,00
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	2.083.800,00	8.000,00	8.000,00
Progr.:05.02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Progr.:06.01. Sport e tempo libero	45.000,00	5.000,00	5.000,00
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.000,00	5.000,00	5.000,00
Progr.:08.01. Urbanistica e assetto del territorio	41.082,50	8.000,00	8.000,00
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.082,50	8.000,00	8.000,00
Progr.:09.04. Servizio idrico integrato	28.000,00	8.000,00	8.000,00
Progr.:09.08. Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	50.000,00	0,00	0,00
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	78.000,00	8.000,00	8.000,00
Progr.:10.05. Viabilità e infrastrutture stradali	282.671,19	70.000,00	70.000,00
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	282.671,19	70.000,00	70.000,00
Progr.:12.05. Interventi per le famiglie	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.042.588,69	165.124,00	165.124,00

2.8 La gestione del patrimonio

L'Ente, ai sensi dell'art. 232, comma 2 del D.Lgs. 267/2000, come novellato dal D.L. 34/2019 (convertito con modificazioni in Legge n. 58/2019), ha aderito alla contabilità patrimoniale semplificata.

Di seguito si rappresenta la situazione patrimoniale al 31/12/2021.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			B11	B11
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	254.964,60		B12	B12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			B13	B13
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile Avviamento			B14	B14
5	Immobilizzazioni in corso ed acconti			B15	B15
6	Altre			B16	B16
9	Totale immobilizzazioni immateriali	54.789,61		B17	B17
		309.754,21			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	Beni demaniali				
II	1 Terreni	13.528.048,91			
1.1	Fabbricati	2.380,32			
1.2	Infrastrutture	4.015.392,06			
1.3	Altri beni demaniali	9.507.674,00			
1.9	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.602,53			
III	2 Terreni	9.556.326,44			
2.1	<i>di cui in leasing finanziario</i>	4.708.837,06		B111	B111
a	Fabbricati				
2.2	<i>di cui in leasing finanziario</i>	4.516.659,74			
a	Impianti e macchinari			B112	B112
2.3	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
a	Attrezzature industriali e commerciali			B113	B113
2.4	Mezzi di trasporto	67.247,88			
2.5	Macchine per ufficio e hardware	116.864,37			
2.6	Mobili e arredi	56.650,45			
2.7	Infrastrutture	82.617,45			
2.8	Altri beni materiali				
2.99	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.449,49			
3	Totale immobilizzazioni materiali	739.318,79		B115	B115
		23.823.694,14			
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
IV	Partecipazioni in				
1	<i>imprese controllate</i>			B1111	B1111
a	<i>imprese partecipate</i>			B1111a	B1111a
b	<i>altri soggetti</i>			B1111b	B1111b
c	Crediti verso				
2	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>			B1112	B1112
a	<i>imprese controllate</i>			B1112a	B1112a
b	<i>imprese partecipate</i>			B1112b	B1112b
c	<i>altri soggetti</i>			B1112c	B1112c
d	Altri titoli			B1112d	B1112d
3	Totale immobilizzazioni finanziarie			B1113	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	24.133.448,35			

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	386.704,97			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	386.704,97			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.246.119,27			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.246.119,27		CII2	CII2
b	<i>imprese controllate</i>			CII3	CII3
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	32.749,14		CII1	CII1
4	Altri Crediti	675.320,59		CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	675.320,59			
	Totale crediti	2.340.893,97			
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5 CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.814.063,04			
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.814.063,04			
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.814.063,04			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.154.957,01			
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	28.288.405,36			

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione Riserve	7.251.434,66		AI	AI
II	<i>da capitale</i>	13.813.859,06			
b	<i>da permessi di costruire</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	285.810,15		AIX	AIX
d	<i>altre riserve indisponibili</i>	13.528.048,91			
e	<i>altre riserve disponibili</i>				
f	Risultato economico dell'esercizio Risultati economici di esercizi precedentiRiserve negative per beni indisponibili	48.331,96		AIX AVII	AIX
III					
IV					
V					
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.113.625,68			
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	Per trattamento di quiescenzaPer				
1	imposte			B1	B1
2	Altri			B2	B2
3		170.000,00		B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	170.000,00			
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	10.607,80		C	C
		10.607,80			
	D) DEBITI (1)				
	Debiti da finanziamento				
1	<i>prestiti obbligazionari</i>	3.978.223,32		D1e D2	D1
a	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>verso banche e tesoriere</i>	3.978.223,32			
c	<i>verso altri finanziatori</i>			D4	D3 e D4
d	Debiti verso fornitori			D5	
2	Acconti	2.217.051,44		D7	D6
3	Debiti per trasferimenti e contributi			D6	D5
4	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	221.519,93			
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>	58.712,18			
c	<i>imprese partecipate</i>			D9	D8
d	<i>altri soggetti</i>			D10	D9
e	Altri debiti	162.807,75			
5	<i>tributari</i>	577.377,19		D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	131.772,01			
b	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	54.525,83			
c	<i>altri</i>				
d		391.079,35			
	TOTALE DEBITI (D)	6.994.171,88			
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi				
I	Risconti passivi			E	E
II	Contributi agli investimenti			E	E
1	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
a	<i>da altri soggetti</i>				
b	Concessioni pluriennali				
2	Altri risconti passivi				
3					
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)				
		28.288.405,36			

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
7) Garanzie prestate a altre imprese					
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

2.9 Analisi dell'indebitamento dell'Ente

Negli ultimi anni, con l'abolizione del patto di stabilità e l'introduzione del nuovo saldo di competenza potenziata (c.d. pareggio di bilancio), l'Ente ha potuto fare ricorso, seppure limitatamente, alla leva dell'indebitamento.

Dal 2019, con l'abolizione del pareggio di bilancio, gli Enti hanno potenzialmente maggiori possibilità di fare ricorso all'indebitamento.

Nel 2020 l'Ente ha aderito all'operazione di rinegoziazione dei mutui in ammortamento al 31/12/2019, che consente, per i primi anni di ammortamento, una notevole riduzione della spesa per interessi e per il rimborso delle quote di capitale.

Per il triennio 2023-2025, sulla base delle attuali posizioni debitorie, l'incidenza dell'indebitamento sul bilancio è la seguente:

Anno	Quote capitale	Quote interessi	Totale
2023	196.946,65	138.306,07	335.252,72
2024	201.888,65	133.364,07	335.252,72
2025	201.888,65	133.364,07	335.252,72

2.10 Gli equilibri di bilancio

Gli equilibri di bilancio 2023-2025 sono rappresentati dai seguenti prospetti, sulla base dell'attuale programmazione.

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.000.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrataAA)	(+)		0,00	0,00	0,00
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>	(+)		7.474.189,59 0,00	6.891.192,76 0,00	6.835.514,20 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</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		7.387.405,94 0,00 225.000,00	6.794.680,11 0,00 178.000,00	6.739.001,55 0,00 169.000,00
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>	(-)		196.946,65 0,00 0,00	201.888,65 0,00 0,00	201.888,65 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-110.163,00	-105.376,00	-105.376,00
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>	(+)		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>	(+)		153.500,00 0,00	147.375,00 0,00	147.375,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		18.750,00	16.375,00	16.375,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)			24.587,00	25.624,00	25.624,00
		O=G+H+I-L+M			

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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.152.751,69	270.500,00	270.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		153.500,00	147.375,00	147.375,00
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	(+)		18.750,00	16.375,00	16.375,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata	(-)		0,00	0,00	0,00

dei prestiti					
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.042.588,69 0,00	165.124,00 0,00	165.124,00 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			-24.587,00	-25.624,00	-25.624,00

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)			24.587,00	25.624,00	25.624,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione diliquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			24.587,00	25.624,00	25.624,00

PARTE OPERATIVA
PERIODO 2023-2025

3 Gli obiettivi desumibili dalle singole Missioni e Programmi

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività tese a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Le missioni e i programmi di spesa sono stati individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014.

Si riporta il prospetto relativo alle Missioni e ai Programmi ad esse riferiti, con indicazione delle relative descrizioni nonché dei rispettivi codici di riferimento.

MISSIONE		01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
0101	Programma	01	Organi istituzionali
0102	Programma	02	Segreteria generale
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
0106	Programma	06	Ufficio tecnico
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
0110	Programma	10	Risorse umane
0111	Programma	11	Altri servizi generali
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		02	<i>Giustizia</i>
0201	Programma	01	Uffici giudiziari
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana
0303	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
0403	Programma	03	Edilizia scolastica <i>(solo per le Regioni)</i>
0404	Programma	04	Istruzione universitaria
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione
0407	Programma	07	Diritto allo studio
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio <i>(solo per le Regioni)</i>

MISSIONE		05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
0601	Programma	01	Sport e tempo libero
0602	Programma	02	Giovani
0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		07	<i>Turismo</i>
0701	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
0901	Programma	01	Difesa del suolo
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
0903	Programma	03	Rifiuti
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		11	<i>Soccorso civile</i>
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani

1204	Programma	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		13	<i>Tutela della salute</i>
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
1401	Programma	01	Industria, PMI e Artigianato
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
1502	Programma	02	Formazione professionale
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
1602	Programma	02	Caccia e pesca
1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
1701	Programma	01	Fonti energetiche
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali <i>(solo per le Regioni)</i>

MISSIONE		19	Relazioni internazionali
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)
MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti
2001	Programma	01	Fondo di riserva
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità
2003	Programma	03	Altri fondi
MISSIONE		50	Debito pubblico
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
MISSIONE		60	Anticipazioni finanziarie
6001	Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria
MISSIONE		99	Servizi per conto terzi
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

Di seguito, per ciascuna Missione, si da una descrizione sintetica dei programmi contemplati nelle attività dell'Ente, sulla base della programmazione 2023-2025.

MISSIONE 01
Servizi istituzionali, generali e di gestione

Questa Missione riguarda il 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; il funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali; lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Anno	Totale
2023	3.044.711,26
2024	2.281.845,10
2025	2.281.917,19

Programma 1 – Organi Istituzionali

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese per il funzionamento e il supporto degli organi politici. Vi rientrano, pertanto le spese per le indennità di funzione degli amministratori e per i gettoni di presenza dei consiglieri.

Programma 2 – Segreteria generale

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese sostenute per il funzionamento della segreteria, ossia spese di personale, spese per la formazione del personale e spese per la registrazione degli atti.

Programma 3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria e dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese di funzionamento dell'Ente (quali le spese per le utenze idriche, telefoniche, elettriche e postali e le spese di cancelleria), le spese di personale dell'Area Economico-Finanziaria, le spese per l'approvvigionamento di beni mobili e di consumo, le spese per il funzionamento e la manutenzione degli automezzi, le spese per il servizio di tesoreria.

Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese sostenute per le attività di riscossione dei tributi, incluse quelle relative al recupero coattivo delle imposte e tasse evase, nonché le spese per il rimborso dei tributi indebitamente percepiti dall'Ente.

Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Questo programma, gestito dall'Area Urbanistica, comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, quali i rimborsi per i canoni demaniali e i canoni per le concessioni demaniali.

Programma 6 – Ufficio tecnico

Questo programma, gestito dalle Aree Lavori Pubblici e Servizi al Territorio e Urbanistica, comprende le spese per il funzionamento dei servizi di edilizia privata e delle attività di programmazione e coordinamento degli interventi programmati nel campo delle opere pubbliche, le spese per le manutenzioni ordinarie e straordinarie del patrimonio comunale, le spese per gli incarichi professionali esterni per la progettazione.

Programma 7 – Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Questo programma, gestito dall'Area Amministrativa, comprende le spese per il funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile (prevalentemente spese di personale), nonché le spese per l'aggiornamento delle liste elettorali e delle consultazioni elettorali.

Programma 8 – Statistica e sistemi informativi

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware etc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari.

Programma 9 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Per questo programma l'Ente ha stanziato le risorse assegnate dall'Agenzia per la coesione territoriale per il conferimento di n. 2 incarichi triennali di lavoro autonomo, al fine di supportare l'ente nell'attuazione e rendicontazione dei progetti del PNRR.

Programma 10 – Risorse umane

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese di personale non direttamente imputabili ai specifici programmi di spesa delle diverse missioni, le spese di formazione e le spese per il trattamento accessorio del personale.

Programma 11 – Altri servizi generali

Questo programma, gestito in modo intersettoriale, comprende le spese di funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende, altresì, le spese sostenute per il patrocinio legale dell'Ente in seno alle liti giudiziarie, nonché le spese per la prevenzione del randagismo canino.

MISSIONE 02 Giustizia

Questa Missione riguarda 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.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Come si evince dal suddetto prospetto l'Ente non impiega risorse nella Missione 02, non esercitando alcuna attività nei relativi programmi, che si riferiscono agli uffici giudiziari e alle case circondariali, non presenti nel territorio comunale.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Questa Missione riguarda il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

Anno	Totale
2023	294.981,84
2024	283.781,84
2025	283.781,84

Programma 1 – Polizia locale e amministrativa

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria e in minor misura dall'Area Vigilanza, comprende le spese di personale sostenute per le forze di polizia locale, le spese per la compagnia barracellare, le prestazioni di servizi dell'Area Vigilanza e l'acquisto del vestiario dei Vigili urbani.

Programma 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana

Questo programma, gestito dall'Area Vigilanza, comprende le spese per la manutenzione del sistema di videosorveglianza nei siti sensibili del territorio, implementato dall'Amministrazione *pro tempore* a seguito di un finanziamento regionale.

MISSIONE 04

Istruzione e diritto allo studio

Questa Missione riguarda il funzionamento e l'erogazione dei servizi di istruzione di qualunque ordine e grado e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, il trasporto e la 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.

Anno	Totale
2023	2.698.229,9
2024	573.136,97
2025	573.136,97

Programma 1 – Istruzione pre-scolastica

In questo programma confluiscono le risorse finanziate dal progetto nazionale relativo al sistema integrato di educazione e di istruzione per la fascia 0 – 6 anni, gestite dall'Area Socio-Culturale.

Programma 2 – Altri ordini di istruzione

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Socio-Culturale e in minor misura dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese per il sostegno alle attività scolastiche ed extrascolastiche, le spese di manutenzione e l'acquisto di attrezzature per la mensa scolastica, i contributi agli studenti, le spese per l'edilizia scolastica.

Programma 4 – Istruzione universitaria

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'erogazione delle borse di studio agli studenti universitari.

Programma 5 – Istruzione tecnica superiore

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 6 – Servizi ausiliari all’istruzione

Questo programma, gestito dall’Area Socio-Culturale, comprende le spese per il servizio mensa scolastica e per il trasporto degli alunni, le spese per il servizio di animazione dei portatori di handicap e per l’assistenza scolastica.

Programma 7 – Diritto allo studio

Questo programma, gestito dall’Area Socio-Culturale, comprende le spese per l’erogazione delle borse di studio agli studenti meritevoli delle scuole medie di primo e secondo grado, i contributi alle famiglie per l’abbattimento delle spese scolastiche, le spese per l’acquisto dei libri di testo.

MISSIONE 05

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Questa Missione riguarda il 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, nonché il funzionamento e l’erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Anno	Totale
2023	113.294,60
2024	106.928,60
2025	106.928,60

Programma 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico

Per questo programma l’Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Questo programma, comprende le spese per la gestione delle biblioteche comunali, le spese per la promozione e l’organizzazione degli eventi culturali, le spese per la realizzazione dei progetti culturali promossi dalle associazioni del territorio, nonché un investimento per la realizzazione di un centro polivalente.

MISSIONE 06
Politiche giovanili, sport e tempo libero

Questa Missione riguarda la realizzazione e riqualificazione degli impianti sportivi, il funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Anno	Totale
2023	116.500,00
2024	46.500,00
2025	46.500,00

Programma 1 – Sport e tempo libero

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio e in minor misura dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per la riqualificazione degli impianti sportivi, la promozione delle attività sportive e i contributi alle società sportive, nonché le spese per le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli impianti sportivi.

Programma 2 – Giovani

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'attuazione delle politiche di integrazione e valorizzazione giovanile.

MISSIONE 07
Turismo

Questa Missione riguarda il funzionamento delle attività e dei servizi relativi alla promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Anno	Totale
2023	114.230,06
2024	118.230,06
2025	118.230,06

Programma 1 – Sviluppo e valorizzazione del turismo

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per la realizzazione degli eventi finalizzati all'attrazione turistica e le spese per la promozione del territorio in

chiave turistica.

MISSIONE 08
Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2023	207.182,50
2024	174.100,00
2025	174.100,00

Programma 1 – Urbanistica e assetto del territorio

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, dall'Area Urbanistica e dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese del personale impiegato nella pianificazione urbanistica e nei servizi connessi, le spese per gli incarichi per la redazione del piano urbanistico comunale, gli interventi per fronteggiare i danni da eventi calamitosi, gli interventi straordinari di arredo e decoro urbano.

Programma 2 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

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

Questa Missione riguarda il 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, nonché il funzionamento dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Anno	Totale
2023	1.682.436,55
2024	1.579.671,86
2025	1.532.921,28

Programma 1 – Difesa del suolo

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Rifiuti

Questo programma, gestito dall'Area Urbanistica, comprende le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, nonché per lo spazzamento manuale delle strade comunali.

Programma 4 – Servizio idrico integrato

Questo programma, gestito dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese per la manutenzione delle condotte idriche e fognarie.

Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Economico-Finanziaria, comprende le spese per i trasferimenti dovuti al Consorzio Area Marina Protetta di Tavolara Capo Coda Cavallo, finalizzati ad assicurare il funzionamento delle attività istituzionali dell'Ente partecipato dal Comune di Loiri Porto San Paolo, nonché le spese per la gestione del Parco Monte Ruiu da parte dell'Ente Foreste.

Programma 6 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Questo programma, gestito dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese per la manutenzione dei canali e delle sorgenti.

Programma 7 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Questo programma include le risorse per la realizzazione di progetti di efficientamento energetico.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Questa Missione riguarda il funzionamento delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Anno	Totale
2023	784.040,19
2024	538.819,00
2025	538.819,00

Programma 1 – Trasporto ferroviario

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 2 – Trasporto pubblico locale

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Trasporto per vie d'acqua

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 4 – Altre modalità di trasporto

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali

Questo programma, gestito prevalentemente dall'Area Lavori Pubblici e Servizi al Territorio, comprende le spese per la gestione dei parcheggi comunali, per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali, per l'adeguamento della segnaletica stradale, per la manutenzione dell'illuminazione pubblica, per l'acquisto dei materiali e delle attrezzature da impiegare nei cantieri comunali per la riqualificazione della viabilità, per il decespugliamento delle strade. Comprende inoltre le opere di riqualificazione della viabilità e le opere di urbanizzazione del territorio comunale.

MISSIONE 11 Soccorso civile

Questa Missione riguarda il 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, nonché la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti oneri a carico del Bilancio comunale. Tuttavia, l'Ente, attraverso il C.O.C. (Centro operativo comunale) collabora con il servizio nazionale e regionale di protezione civile al fine di coordinare e pianificare gli interventi di protezione civile e partecipare ai processi decisionali durante le attività ordinarie e straordinarie di protezione civile.

MISSIONE 12
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2023	936.103,30
2024	878.361,34
2025	878.361,34

Programma 1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per le attività ricreative estive a favore dei minori (Progetto "Estate insieme"), le spese per l'inserimento dei minori in Comunità, le spese per premiare la natalità (bonus per i neonati), il sostegno per il pagamento delle rette dell'asilo nido attraverso i voucher spendibili nei nidi di infanzia.

Programma 2 – Interventi per la disabilità

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'inserimento in strutture socio-sanitarie dei pazienti con problemi psichici o altre disabilità, le spese per i piani personalizzati di cui alla L.R. 162/1998, i contributi ai pazienti sottoposti a ospedalizzazione domiciliare (Progetto regionale Ritornare a casa), i sussidi a favore delle persone affette da particolari patologie.

Programma 3 – Interventi per gli anziani

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per l'assistenza domiciliare a favore degli anziani.

Programma 4 – Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i contributi economici a favore di famiglie disagiate, le spese per contrastare il fenomeno delle povertà estreme, le spese per l'assistenza educativa.

Programma 5 – Interventi per le famiglie

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i soggiorni turistici e termali, in parte a carico del bilancio comunale.

Programma 6 – Interventi per il diritto alla casa

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per abbattere i canoni di locazione delle famiglie disagiate

Programma 7 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per il personale impiegato nella pianificazione dei servizi socio-sanitari.

Programma 8 – Cooperazione e Associazionismo

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per i centri di aggregazione sociale.

Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale

Per questo programma l'ente assicura i servizi necessari senza oneri diretti a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 13 Tutela della salute

Questa Missione riguarda il funzionamento 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.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 14
Reti e altri servizi di pubblica utilità

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2023	500,00
2024	500,00
2025	500,00

In questa Missione, gli importi stanziati riguardano le risorse trasferite dallo Stato per l'attuazione del progetto per lo sviluppo delle attività economiche e produttive delle aree interne e montane, gestite dall'Area Amministrativa.

MISSIONE 15
Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. 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.

Anno	Totale
2023	21.065,20
2024	21.065,20
2025	21.065,20

Programma 1 – Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Questo programma, gestito dall'Area Socio-Culturale, comprende le spese per il servizio informacittadino, di orientamento al mercato del lavoro.

Programma 2 – Formazione professionale

Per questo programma l'Ente non sostiene alcuna spesa.

Programma 3 – Sostegno all'occupazione

Per questo programma l'Ente non sostiene, allo stato attuale, alcuna spesa.

MISSIONE 16

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Questa Missione riguarda il funzionamento di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti, allo stato attuale, oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 17

Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Questa Missione riguarda la programmazione del sistema energetico e la 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.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Per questa Missione non sono attualmente previsti oneri a carico del bilancio comunale.

MISSIONE 18
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

Anno	Totale
2023	27.500,00
2024	25.000,00
2025	25.000,00

Per questa Missione, sono previsti, allo stato attuale, solamente gli oneri a carico del Bilancio comunale per le spese di funzionamento dell'Unione dei Comuni Riviera di Gallura, afferenti al Programma Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.

MISSIONE 19
Relazioni internazionali

Questa Missione riguarda il 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.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Per questa Missione, come si evince dal suddetto prospetto, non sono previsti, allo stato attuale, oneri a carico del Bilancio comunale.

MISSIONE 20
Fondi e accantonamenti

Questa Missione riguarda gli 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.

Anno	Totale
2023	250.913,00
2024	198.500,00
2025	189.500,00

Programma 1 – Fondo di riserva

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti del Fondo di riserva da istituire ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000.

Programma 2 – Fondo crediti di dubbia esigibilità

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità, da istituire ai sensi dell'art. 167, commi 1 e 2 del D.Lgs. 267/2000.

Programma 3 – Altri fondi

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli accantonamenti ai Fondi e rischi e oneri per fronteggiare passività pregresse o l'eventuale riconoscimento di debiti fuori bilancio.

MISSIONE 50
Debito pubblico

Questa Missione riguarda il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente.

Anno	Totale
2023	335.252,72
2024	335.252,72
2025	335.252,72

Programma 1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi agli interessi passivi sostenuti dall'Ente per i mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

Programma 2 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi al rimborso delle quote capitale dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

MISSIONE 60 ***Anticipazioni finanziarie***

Questa Missione riguarda le spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Anno	Totale
2023	0,00
2024	0,00
2025	0,00

Programma 1 – Restituzione anticipazioni di tesoreria

Questo programma, gestito dall'Area Economico-Finanziaria, comprende gli stanziamenti relativi alle anticipazioni di tesoreria alle quali l'Ente può potenzialmente ricorrere ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, nonché la spesa per gli interessi sulle anticipazioni effettivamente ottenute dal tesoriere. Allo stato attuale l'Ente non necessita di anticipazioni di tesoreria.

4 Gli obiettivi degli organi gestionali dell'Ente

Gli obiettivi assegnati agli organi di gestione vengono definiti in seno al Piano esecutivo di gestione 2023-2025 e al Piano della Performance 2023-2025, non ancora approvati allo stato attuale. Quest'ultimo, dal 2022, confluisce nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO),

5 L'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Le previsioni della programmazione finanziaria 2023-2025 sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

6 La programmazione del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno di personale 2023-2025 non è ancora stata definita. Nell'attuale programmazione 2022-2024, confluita nel PIAO 2022-2024, per gli anni 2023 e 2024 si prevede il reclutamento delle seguenti figure:

Anno 2023

Profilo professionale	Unità	Modalità di reclutamento	Area di assegnazione
Istruttore di Vigilanza, C	1	Scorrimento graduatoria interna o esterna / Concorso pubblico	Vigilanza
Istruttore Amministrativo, C	1	Scorrimento graduatoria interna o esterna / Concorso pubblico	Amministrativa
Istruttore Direttivo Tecnico, D	1 (T.D.)	Scavalco d'eccezione	Lavori Pubblici
Istruttori di Vigilanza, C	5 (T.D.)	Scorrimento graduatoria interna o esterna / Concorso pubblico	Vigilanza
Istruttore Amministrativo	1 (T.D.)	Art. 90 D.Lgs. 267/2000	Staff del Sindaco
Istruttore Amministrativo	1	Concorso pubblico (riservato agli iscritti nelle Liste del collocamento mirato di cui alla Legge 68/1999)	Amministrativa
Operai stagionali	5 (T.D.)	Lavoro somministrato	Lavori Pubblici
Istruttore Tecnico, C	1	Lavoro somministrato	Urbanistica

Anno 2024

Profilo professionale	Unità	Modalità di reclutamento	Area di assegnazione
Istruttore Direttivo Tecnico, D	1	Concorso pubblico	Lavori Pubblici
Istruttori di Vigilanza, C	5 (T.D.)	Scorrimento graduatoria interna o esterna / Concorso pubblico	Vigilanza
Istruttore Amministrativo	1 (T.D.)	Art. 90 D.Lgs. 267/2000	Staff del Sindaco
Operai stagionali	5 (T.D.)	Lavoro somministrato	Lavori Pubblici
Istruttore Tecnico, C	1	Lavoro somministrato	Urbanistica
Operaio esperto, B3	1	Concorso pubblico	Lavori Pubblici

7 La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

Allo stato attuale, la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali è quella approvata nella seduta giunta del 05/02/2021.

8. Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Allo stato attuale, il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è quello approvato nella seduta giunta del 14/12/2021.

9. La programmazione delle opere pubbliche

La programmazione delle opere pubbliche è in corso di definizione. I principali investimenti previsti nel bilancio 2023-2025, inclusi i progetti finanziati dal PNRR, sono i seguenti:

Descrizione	2023	2024	2025	Fonte
FINANZIAMENTO PNRR PER LA REALIZZAZIONE DI UN ASILO NIDO A PORTO SAN PAOLO	1.900.800,00	0,00	0,00	PNRR
MESSA IN SICUREZZA STRADA ALDIA BIANCA	132.671,19	264.705,88	0,00	Ras + Mutuo
PROGETTO ISCOLA	175.000,00		0,00	Mutuo
RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO DI LOIRI	1.036.682,76	0,00	0,00	Stato + Mutuo
REALIZZAZIONE DI PROGETTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	50.000,00	0,00	0,00	Stato
REALIZZAZIONE PARCHEGGI IN LOCALITA' ENAS	80.000,00	0,00	0,00	Mutuo
SISTEMAZIONE VASCONE REFLUI PORTO S. PAOLO	130.000,00	0,00	0,00	Mutuo
MESSA IN SICUREZZA E RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA DI AZZANI'	120.000,00	0,00	0,00	Mutuo
ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI (ADEGUAMENTO SITO E ATTIVAZIONE SERVIZI DIGITALI)	79.922,00	0,00	0,00	PNRR
PAGO PA COMUNI	34.898,00	0,00	0,00	PNRR
PROGETTO SPID E CIE	14.000,00	0,00	0,00	PNRR
PROGETTO APP IO	10.935,00	0,00	0,00	PNRR
ABILITAZIONE AL CLOUD PER I COMUNI	59.780,00	5.124,00	5.124,00	PNRR
Totale investimenti da realizzare	3.824.688,95	269.829,88	5.124,00	

10. La programmazione degli acquisti di beni e servizi di importo superiore ad € 40.000,00

Il Piano biennale 2023-2024 degli acquisti di beni e servizi di importo superiore a € 40.000,00 è stato adottato dalla Giunta comunale e approvato dal Consiglio comunale, prevedendo le seguenti acquisizioni:

Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	Settore	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
							Primo anno	Secondo anno	Costi annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)	
											Importo	Tipologia
data (anno)	data (anno)	si/no	forniture / servizi	testo	testo	numero (mesi)	valore	valore	valore	valore	valore	testo
2018	2021	NO	Servizi	Servizio di trasporto scolastico	Mattana Barbara	36	180.286,00	180.286,00	180.286,00	540.858,00	0,00	
2018	2022	NO	Servizi	Servizio Estate insieme minori	Malu Antonella	12	83.225,00	83.225,00	83.225,00	249.675,00	0,00	
2018	2021	NO	Servizi	Servizio di assistenza educativa	Malu Antonella	36	80.000,00	75.000,00	75.000,00	230.000,00	0,00	
2019	2022	NO	Servizi	Servizio di assistenza domiciliare	Malu Antonella	24	126.385,27	126.385,27	126.385,27	379.155,81	0,00	
2019	2023	NO	Servizi	Servizio di refezione scolastica	Mattana Barbara	24	185.427,28	185.427,28	185.427,28	556.281,84	0,00	
2021	2021	NO	Servizi	Servizio di riscossione coattiva dei tributi	Di Garbo Rosalba	24	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	0,00	
2020	2023	NO	Servizi	Servizio di gestione dell'ufficioturistico e dell'ufficio informagiovani	Mattana Barbara	36	48.295,26	48.295,26	48.295,26	144.885,78	0,00	
2021	2023	NO	Servizi	Servizio di gestione della biblioteca comunale	Mattana Barbara	24	26.500,00	26.500,00	26.500,00	79.500,00	0,00	
2021	2024	NO	Servizi	Servizio di prevenzione del randagismo	Serra Giuseppe	36	19.000,00	19.000,00	19.000,00	57.000,00	0,00	

2022	2022	NO	Servizi	Servizio di connettività degli uffici comunali e scolastici	Di Garbo Rosalba	36	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00	0,00	
2022	2023	NO	Servizi	Servizio di energia elettrica	Biancu Francesco	24	400.000,00	293.000,00	300.000,00	993.000,00	0,00	
2022	2022	NO	Beni	Fornitura carburante per automezzi	Serra Giuseppe	24	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00	0,00	
2022	2022	NO	Servizi	Servizio di tesoreria	Cocco Gianluca	36	31.634,60	31.634,60	31.634,60	94.903,80	0,00	
2020	2024	NO	Servizi	Servizio di animazione p.h.	Malu Antonella	36	37.123,69	37.123,69	37.123,69	111.371,07	0,00	