COMUNE DI LASCARI

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: **2022 - 2023 - 2024**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. **RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
   Risultanze della popolazione
   Risultanze del territorio
   Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

2. **MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
   Servizi gestiti in forma diretta
   Servizi gestiti in forma associata
   Servizi affidati a organismi partecipati
   Servizi affidati ad altri soggetti
   Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. **SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
   Situazione di cassa dell'Ente
   Livello di indebitamento
   Debiti fuori bilancio riconosciuti
   Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
   Ripiano ulteriori disavanzi

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali, che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.
Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
Secondo il paragrafo 8.4 del Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi.
Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

L'economia di Lascari ha forti vocazioni agricole legate alla coltivazione dell'ulivo e degli agrumi. Il settore è oggi comunque fortemente in crisi, sia per le carenze strutturali del comparto, sia per l'abbandono dell'attività delle campagne da parte delle giovani generazioni, sempre più propense a conseguire il titolo di laurea per trovare collocazione lavorativa diversa e più stabile. Si è cercato negli anni passati, attraverso la costituzione di un'associazione di produttori di dare un impulso al settore agricolo producendo e commercializzando l'olio di oliva del nostro territorio, ma le difficoltà di trovare spazio in un mercato invaso da prodotti notevolmente più economici rispetto a quello locale hanno scoraggiato quanti in questa associazione avevano intravisto una speranza di rilancio. L'amministrazione comunale (presente e passata) in questa iniziativa ha creduto, favorendo la fondazione dell'associazione ed elargendo negli anni, costanti contributi economici per agevolare il processo di produzione, imbottigliamento e commercializzazione dell'olio. Ove ve ne fossero le condizioni, il Comune di Lascari continuerà ad essere vicino a quanti volessero riprendere questo percorso, magari integrando all'olio, in un'ideale paniere, prodotti di altro tipo. Oggi l'attività agricola risulta parcellizzata in imprese a conduzione per lo più familiare che conferiscono il prodotto presso le aziende dedite alla commercializzazione dei prodotti dei mercati al consumatore.

La crisi agricola è stata arginata in parte dallo sviluppo del settore edilizio soprattutto di quello residenziale, stagionale e di villeggiatura.
Crescente è stato, comunque, lo sviluppo dell'edilizia residenziale intracittadina, che accoglie popolazione di dimora stabile.
Si sviluppa il settore terziario legato soprattutto al diffondersi di un tessuto di piccole aziende commerciali, la cui crescita è stata, purtroppo, penalizzate da due anni di pandemia. Gli aiuti economici ad esse destinati dal governo centrale sommati alle misure di sostegno messe in campo dall'amministrazione comunale, hanno fatto sì che si arrivasse alla ripartenza post covid, ma il pericolo non è ancora scampato. In ragione di ciò, a significare l'attenzione che il Comune di Lascari ha nei confronti del mondo delle Imprese, sarà a breve messa a disposizione di queste ultime, con spese a totale carico del Comune, una piattaforma e-commerce che consentirà agli aderenti all'iniziativa la vendita e la commercializzazione di prodotti e servizi attraverso canali online.
E' di tutta evidenza che le potenzialità dello sviluppo economico del paese sono strettamente legate alla crescita del settore turistico, vista l'ideale posizione geografica del paese, alle pendici delle Madonie ed in possesso di una rilevante zona balneare che grazie alla cura dei luoghi ed ai servizi resi da soggetti pubblici e privati è meta in estate di numerosi bagnanti provenienti anche dalle zone interne della Sicilia e della Metropoli palermitana.

Risultanze della popolazione

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

Popolazione residente alla fine del 2020 *(penultimo anno precedente)* n. **3.722** di cui:
maschi n. **1.**
798
femmine n. **1.924**
di cui:
in età prescolare (0/5 anni) n. 151
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 394
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 500
in età adulta (30/65 anni) n. 1835
oltre 65 anni n. 752

Nati nell'anno n. 28
Deceduti nell'anno n. 40
Saldo naturale: - 12
Immigrati nell'anno n. 154
Emigrati nell'anno n. 77
Saldo migratorio: +77
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +65

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

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **7.442**
Risorse idriche:
- laghi n. **0**
- fiumi n. **0**

Strade:
- autostrade Km **0,00**
- strade extraurbane Km **7,00**
- strade urbane Km **0,00**
- strade locali Km **2,00**
- itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:
- Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
- Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
- Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
- Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti **n. 80**
Scuole primarie con posti **n. 170**
Scuole secondarie con posti **n. 65**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **0,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**
Veicoli a disposizione n. **0**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

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

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

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

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

Seguono i servizi così come affidati alle società partecipate:

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

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

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

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

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

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

Il Comune, oltre ad aver ottemperato agli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base alla normativa di riferimento.
Con delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 29.12.2021 il Comune di Lascari ha provveduto ad una ricognizione ordinaria delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D. L.vo 19/08/2016 n.175 e ss.mm.ii. al 31/12/2020

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 **2.067.985,25**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 **2.106.570,43**
Fondo cassa al 31/12/2018 **1.665.280,39**
Fondo cassa al 31/12/2017 **1.329.008,82**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	1.418,52	3.964.418,19	0,04
2019	3.222,56	3.858.161,55	0,08
2018	4.927,28	3.911.265,70	0,13

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	1.814,06
2019	11.665,32
2018	3.561,39

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non registra disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Il decreto-legge n. 34/2019, art. 33 e, in sua applicazione, il DPCM 17 marzo 2020 hanno delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al sistema previgente, come introdotto dall'art.3 del D.L.90 del 24/6/2014 conv. in L.114 del 11/08/2014 e successive integrazioni. Il nuovo regime trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover, legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente, ma su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa del personale rispetto alle entrate correnti del Comune. Secondo la nuova disciplina, il conteggio si effettua rapportando le spese di personale derivante dall'ultimo consuntivo approvato e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni, come da consuntivi approvati.
La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Personale in servizio al 31/12/2020 *(anno precedente l'esercizio in corso)*

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: 42

Le funzioni del Segretario Generale sono esplicitate nel vigente regolamento di organizzazione degli uffici e servizi comunali e dalla normativa vigente.
La responsabilità della gestione amministrativa è attribuita a ciascun Responsabile di Area e consiste nel potere di organizzare autonomamente le risorse umane e strumentali poste a disposizione, per attuare gli obiettivi di governo degli organi istituzionali del Comune.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	42	1.356.957,57	47,32
2019	44	1.409.081,67	45,57
2018	47	1.371.409,14	44,32
2017	49	1.447.948,35	47,18
2016	49	1.445.407,42	47,10

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

La programmazione 2022/2024 dovrà rispettare i principali equilibri di bilancio:
- pareggio complessivo, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
-equilibrio di parte corrente, salvo l'utilizzo delle entrate di parte capitale come consentito dalla normativa vigente;
-equilibrio di parte capitale, anche tramite l'utilizzo delle entrate correnti.

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.296.803,96	2.269.499,65	2.486.334,58	2.545.698,23	2.688.579,03	2.573.029,19	2,387
Contributi e trasferimenti correnti	1.193.174,77	1.448.361,17	1.283.952,70	1.403.065,99	1.401.644,81	1.187.325,81	9,277
Extratributarie	368.182,82	246.557,37	367.140,24	322.405,67	359.870,07	349.870,07	- 12,184
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**3.858.161,55**	**3.964.418,19**	**4.137.427,52**	**4.271.169,89**	**4.450.093,91**	**4.110.225,07**	**3,232**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	84.232,12	80.413,56	144.448,03	61.701,52	0,00	0,00	- 57,284
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**3.942.393,67**	**4.044.831,75**	**4.281.875,55**	**4.332.871,41**	**4.450.093,91**	**4.110.225,07**	**1,190**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.773.150,68	4.884.405,51	7.658.753,77	5.287.182,93	3.886.981,90	3.866.981,90	- 30,965
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	209.543,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	364.159,81	619.518,96	91.831,60	425.847,89	0,00	0,00	363,726
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**2.137.310,49**	**5.713.467,90**	**7.750.585,37**	**5.713.030,82**	**3.886.981,90**	**3.866.981,90**	**- 26,289**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**6.079.704,16**	**9.758.299,65**	**12.332.460,92**	**10.345.902,23**	**8.637.075,81**	**8.277.206,97**	**- 16,108**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.141.340,34	2.063.696,88	4.152.649,02	4.434.080,35	6,777
Contributi e trasferimenti correnti	1.249.279,41	1.497.453,03	1.479.633,76	1.745.696,27	17,981
Extratributarie	277.766,31	309.776,92	836.582,18	850.622,51	1,678
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**3.668.386,06**	**3.870.926,83**	**6.468.864,96**	**7.030.399,13**	**8,680**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**3.668.386,06**	**3.870.926,83**	**6.468.864,96**	**7.030.399,13**	**8,680**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.632.403,10	2.106.091,71	10.763.281,51	7.847.698,52	- 27,088
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	209.543,43	23.820,20	23.820,20	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**1.632.403,10**	**2.315.635,14**	**10.787.101,71**	**7.871.518,72**	**- 27,028**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**300.000,00**	**300.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**5.300.789,16**	**6.186.561,97**	**17.555.966,67**	**15.201.917,85**	**- 13,408**

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	5,00	5,00	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,60	10,60	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	10,60	10,60	0,00	0,00
Terreni	7,60	7,60	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,60	10,60	0,00	0,00
TOTALE			**0,00**	**0,00**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La programmazione 2022/2024 si inserisce in un quadro generale della finanza locale che, negli ultimi due anni, ha subito notevoli cambiamenti in un clima di incertezza quasi inquietante dovuta alla crisi epidemiologica da Covid-19. In tema tributario, in risposta allo scenario macroeconomico in atto, negli anni precedenti l'Ente ha approvato esenzioni, riduzioni e modifiche alle scadenze principali dei tributi comunali, facendosene carico e/o distribuendo risorse statali e regionali appositamente trasferite.
In un'ottica di ricercare la normalizzazione del sistema economico-sociale locale, l'Amministrazione intende non variare le aliquote e le tariffe dei tributi comunali e tornare ad applicare le riduzioni e le esenzioni come regolamentate e/o già approvate nel 2020, in modo da continuare ad agevolare le fasce più deboli dei cittadini e delle Imprese, mantenere i servizi già erogati, nella consapevolezza di dovere garantire le funzioni fondamentali. I superiori propositi/obiettivi danno la misura di come l'amministrazione comunale sia pienamente consapevole delle difficoltà che il periodo pandemico ha creato alle Imprese ed alle fasce sociali più deboli che in ragione di ciò, continueranno, nel limite delle facoltà attribuite all'Ente comunale, ad essere sostenute.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

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

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2022**	**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.269.499,65	2.756.239,22	2.523.239,22
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.448.361,17	1.160.373,83	1.160.373,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	246.557,37	367.963,00	364.463,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**3.964.418,19**	**4.284.576,05**	**4.048.076,05**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	396.441,82	428.457,61	404.807,61
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**396.441,82**	**428.457,61**	**404.807,61**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle risorse proprie, provenienti principalmente dall'entrata tributaria, e dalle risorse per trasferimenti statali e regionali.
In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad una sana gestione del bilancio che tenga conto dei vincoli di finanza pubblica previsti dalle norme, con obiettivi importanti quali la difesa del territorio e dei servizi, tramite l'attuazione di interventi adeguati ai bisogni dei cittadini, operando le scelte con criteri di efficienza, efficacia, trasparenza e funzionalità, limitando le spese non indispensabili alla residua disponibilità delle fonti di finanziamento, tenendo conto delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente, dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

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

Si da atto che
- con delibera di Giunta Comunale n. 18 del 04.03.2022 si è proceduto ai sensi dell'art.33 del D.Lgs n.165/2001 alla verifica delle eccedenze di personale, dalla quale è emerso che non sussistono situazioni di personale in esubero;
-con delibera di Giunta Comunale n. 16 del 04.03.2022, esecutiva, è stato approvato il piano triennale di azioni positive 2022/2024 (pari opportunità);

Con delibera di Giunta n. 24 del 14.03.2022, modificata con successiva n. 62_ del 15.07.2022, è stato approvato il Fabbisogno Triennale di Personale per gli anni 2022-2024.

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

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

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

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

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione delle opere previste nel piano approvato con delibera della Giunta comunale n. 39 del 06.05.2022 così come modificata e presentata per la successiva approvazione al Consiglio Comunale.

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

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

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

- Lavori di ampliamento pratiche discipline sportive da realizzarsi nell'Impianto Sportivo Polifunzionale Martino Ilardo, sito in C.da Lentini;
- Lavori di Completamento degli impianti sportivi polifunzionali Martino Ilardo e della realizzazione del campo di calcetto;
- Lavori di Riqualificazione ed Efficientamento dell'Impianto di Illuminazione Pubblica con ridotto impatto ambientale del Comune di Lascari;

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

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà perseguirli perchè obiettivo imprescindibile per una sana gestione. dell'Ente. Il venir meno delle condizioni di equilibrio, infatti, potrebbe pregiudicare l'erogazione dei servizi essenziali costringendo l'Ente nei casi più gravi, alla dichiarazione di dissesto finanziario.
L'Ente intende garantire gli equilibri generali di bilancio, l'equilibrio di competenza della gestione corrente ed i relativi equilibri di cassa mediante monitoraggio attento e continuato del competente Ufficio Finanziario, in collaborazione con i Responsabili di Servizio ognuno per la propria competenza.
Gli equilibri dovranno essere rispettati nel Bilancio di Previsione, che deve essere redatto in conformità a quanto stabilito dal D.Lgs.del 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i...
Gli stanziamenti hanno carattere autorizzatorio e costituiscono limite agli impegni di spesa, che possono trovare effettiva copertura solo se il bilancio rispetta gli equilibri. Gli stanziamenti di bilancio tengono conto sia dei residui che degli impegni pluriennali, del programma triennale delle opere pubbliche, del programma biennale acquisti e forniture di servizi nonchè delle linee programmatiche dettate dagli organi politici.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		61.701,52	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		4.271.169,89	4.450.093,91	4.110.225,07
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4.405.142,72	4.117.223,91	3.915.204,91
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*438.913,70*	*453.273,20*	*453.273,20*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		13.970,00	13.970,00	13.970,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-87.241,31**	**317.900,00**	**180.050,16**
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]	(+)		60.021,87	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		29.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3]					
O=G+H+I-L+M			**1.780,56**	**317.900,00**	**180.050,16**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2]	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		425.847,89	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		5.287.182,93	3.886.981,90	3.866.981,90
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	(-)		29.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		5.686.811,38 *0,00*	4.205.881,90 *0,00*	4.048.032,06 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**-1.780,56**	**-317.900,00**	**-180.050,16**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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)			1.780,56	317.900,00	180.050,16
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		60.021,87		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-58.241,31**	**317.900,00**	**180.050,16**

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

La gestione di cassa, dovrà essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali. I comuni inadempienti al rispetto degli indicatori di ritardo di pagamento e di riduzione dello stock di debito, dal 2021, hanno l'obbligo di accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse stanziate per l'acquisto di beni e servizi, variabile dall'1 al 5% a seconda dell'entità della violazione.
Il Comune di Lascari nel 2021, ha registrato un debito residuo nettamente inferiore al 5%, del totale delle fatture ricevute nell'esercizio di competenza, ma non è stato rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, registrando un ritardo di 2 giorni. La sanzione impone di accantonare a FCDE l'1% dello stanziamento previsto, come sopra specificato.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		60.021,87	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**(1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		487.549,41	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.434.080,35	2.545.698,23	2.688.579,03	2.573.029,19	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.861.657,95	4.405.142,72	4.117.223,91	3.915.204,91
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.745.696,27	1.403.065,99	1.401.644,81	1.187.325,81					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	850.622,51	322.405,67	359.870,07	349.870,07					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.847.698,52	5.287.182,93	3.886.981,90	3.866.981,90	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	7.769.244,32	5.686.811,38	4.205.881,90	4.048.032,06
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	14.878.097,65	9.558.352,82	8.337.075,81	7.977.206,97	**Totale spese finali .....**	12.630.902,27	10.091.954,10	8.323.105,81	7.963.236,97
Titolo 6 - Accensione di prestiti	23.820,20	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	13.970,00	13.970,00	13.970,00	13.970,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.643.528,88	1.531.589,22	1.531.589,22	1.531.589,22	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.679.809,32	1.531.589,22	1.531.589,22	1.531.589,22
Totale titoli	16.845.446,73	11.389.942,04	10.168.665,03	9.808.796,19	**Totale titoli**	14.624.681,59	11.937.513,32	10.168.665,03	9.808.796,19
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.845.446,73	11.937.513,32	10.168.665,03	9.808.796,19	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	14.624.681,59	11.937.513,32	10.168.665,03	9.808.796,19
Fondo di cassa finale presunto	2.220.765,14								

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

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

La Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "*sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267*",
In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali.
Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmatiche di mandato, è stata applicata alle nuove missioni di bilancio.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

L'azione dell'Amministrazione Comunale è finalizzata all'ottimizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna verso i cittadini e le organizzazioni socio-economiche della comunità, con l'obiettivo di rispondere ai doveri di trasparenza, imparzialità e parità di accesso che le leggi assicurano a tutti i cittadini. Curare la comunicazione significa far conoscere quanto viene fatto per consentire ai cittadini di comprendere, utilizzare e giudicare e contemporaneamente permette all'Amministrazione di farsi carico con tempestività dei bisogni e delle aspettative dei cittadini. In quest'ottica si intendono proseguire le azioni integrate di informazione e di comunicazione sia tradizionali, sia, soprattutto, avvalendosi dei nuovi strumenti tecnologici il cui utilizzo è sempre più diffuso. Prosegue il nuovo servizio di rilascio della carta di identita' elettronica. Si intende implementare la gestione digitale delle pratiche amministrative comunali anche attraverso l'utilizzo della tecnologia che consenta al cittadino di interloquire con gli uffici senza doversi recare fisicamente presso la sede comunale; tale modalità gestionale sarà utilizzata e incentivata nel 2022 come disposto tra l'altro dalla vigente normativa.
In quest'ottica, sono stati presentati ed ammessi a finanziamento n. 5 progetti relativi al miglioramento di servizi ed alla realizzazione di applicazioni informatiche rivolte ai cittadini ed alle imprese, per un totale complessivo di € 214.000,00 circa.
Gli adempimenti procedurali e i rigorosi comportamenti gestionali che l'Ente è chiamato a rispettare, obbligano ad una ottimizzazione delle risorse, sempre più orientata all'individuazione di nuove e maggiori entrate ed alla riduzione delle spese.

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

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

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

In relazione ai tributi locali, armonizzati dai Decreti legislativi 504/92 e 507/93, a causa delle modificazioni ed integrazioni subite negli ultimi anni, sono stati snaturati rispetto alla stesura iniziale tanto da prevedere in tempi brevi una profonda rivisitazione. I tributi locali sono risorse fondamentali per le entrate del Comune ed il ruolo dell'Ufficio è improntato sul rapporto con i contribuenti per perseguire l'equità fiscale, con particolare riguardo all'attività di accertamento per prevenire ed evitare il contenzioso con l'intento di recuperare risorse senza aumentare la pressione fiscale.
Le motivazioni nascono dalla necessità di indirizzare il Comune verso una maggiore autonomia finanziaria, da raggiungere mediante una coscienziosa autonomia fiscale.

Il programma del settore Tecnico riguarda l'amministrazione e il funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per il personale addetto alle attività manutentive e la gestione amministrativa dei beni demaniali e patrimoniali, la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili,(inclusi i consumi di energia elettrica degli immobili comunali), spese per automezzi, incarichi per progettazione, etc;
Esso si configura come quello a maggiore contenuto progettuale, in quanto, lo stesso include tutti quei servizi di rilevante interesse pubblico, primo fra tutti la realizzazione dei lavori pubblici. Il Piano triennale delle opere pubbliche, e il piano annuale per il 2022, prevedono quali fonti di finanziamento, la concessione di finanziamenti da parte di Enti terzi, come analiticamente riportato nello stesso elenco.
Ci si prefigge di migliorare la gestione del territorio, principalmente con le attività di pianificazione e di controllo dell'abusivismo, nonché per la cura attenta del decoro del paese.

Tra gli obiettivi sono previsti

- la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili, demaniali e patrimoniali per l'importo di € 43.000,00
- la manutenzione ordinaria, sistemazione e messa in sicurezza di beni immobili comunali per l'importo di € 50.000,00
- incarichi per supporto amministrativo PNRR per l'importo di € 21.000,00
- il completamento delle procedure espropriative del cimitero per l'importo di € 8.000,00
- la quota parte per la realizzazione di nuove discipline sportive per l'importo di € 27.555,00

MISSIONE 02 Giustizia

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

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

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

L'obiettivo strategico che ci si prefigge nell'ambito della presente missione è quello di attivare politiche di prevenzione, garantendo forme di azione integrata tra le diverse istituzioni, finalizzate alla salvaguardia della incolumità pubblica e privata.
L'obiettivo operativo è il mantenimento dei servizi offerti alla cittadinanza, il perseguimento di politiche incisive finalizzate al rispetto della legalità, fornire alla cittadinanza concrete soluzioni alla domanda di sicurezza e di sorveglianza del territorio; la prevenzione di atti vandalici, la tutela del territorio e la repressione di reati; la prosecuzione del programma di videosorveglianza quale strumento essenziale per la prevenzione e per la repressione di reati e comportamenti illeciti.
Le spese del programma sono finanziate in parte con i proventi delle contravvenzioni, che hanno, infatti, una destinazione vincolata. Il progetto deve raggiungere l'obiettivo di limitare i fatti illeciti, migliorare la sicurezza e la vivibilità del paese, attraverso una più forte attività di prevenzione.
I servizi gestiti dalla Polizia Municipale sono diversi ed hanno come destinatari non solo l'utenza, ma anche altri Enti.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

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

La presente missione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di ogni ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come la refezione scolastica, i trasporti, l'assistenza scolastica, che creano condizioni favorevoli a regolare lo svolgimento degli studi obbligatori e che offrono opportunità culturali per gli studenti del nostro paese, nonché ad assicurare i servizi che le vigenti normative assegnano alla competenza dei Comuni.
Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivi il diritto allo studio, rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico.
Dal punto di vista gestionale, si è consolidata la modalità di assolvimento dei compiti gravanti sull'Ente, attraverso la corresponsione all'Istituto Comprensivo di un contributo finalizzato al finanziamento di attività didattiche, parascolastiche e viaggi di istruzione, nel principio di universalità del diritto allo studio, spese che verranno adeguatamente documentate a rendiconto.
Per le scuole di grado superiore, in ordine al servizio di trasporto, a decorrere dall'anno scolastico 2021/2022 si procederà, ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 10 del 20.06.2019 e del D.A. n. 64 del 18.06.2021, come esplicitato dalla circolare n. 11 del 24.06.2021, emanata dalla Regione Sicilia – Ass.to delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica, al rimborso delle spese sostenute, distinto per fasce di reddito su attestazione ISEE; per la fascia degli esenti, si è proceduto e si procederà con l'affidamento del servizio a ditta esterna, per l'emissione dei relativi abbonamenti.
Sarà assicurato anche il trasporto scolastico attraverso il servizio urbano di scuolabus per gli alunni delle Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di Primo Grado.
Lo scuolabus verrà utilizzato anche per l'attuazione dei programmi scolastici che richiedono il trasporto degli alunni.

La presente missione prevede anche:
- l'erogazione di un contributo all'Istituto Comprensivo per le minute spese di ufficio, manutenzioni, spese di cancelleria, viaggi di istruzione, acquisto attrezzature, attività parascolastiche, ecc.;
- la fornitura di energia elettrica, telefonia, connessione internet e riscaldamento;
- la fornitura di buoni libro, libri di testo, borse di studio
- la corresponsione di contributi regionali per acquisto libri scuole dell'obbligo e superiori
- la messa in sicurezza della scuola primaria per € 700.000,00 già finanziati da Edilizia Scolastica Regionale
- l'efficientamento energetico della Scuola Secondaria di Primo Grado per € 695.000,00 di cui € 33.000,00 quale contributo Statale Fondo di progettazione

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

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

L'Amministrazione comunale intende mettere in atto attività volte a sviluppare, promuovere ed incentivare iniziative culturali, che siano legate al territorio ed alla sua storia, finalizzate all'integrazione sociale ed alla crescita culturale della cittadinanza. Gli obiettivi strategici nell'ambito della presente missione prevedono di intervenire anche sullo sviluppo economico e turistico del territorio e della promozione dell'immagine, attraverso la valorizzazione del patrimonio di interesse storico e artistico di cui è dotato il Comune. Di importanza strategica è inoltre il sostegno all'associazionismo presente nel territorio comunale.
Si ritiene infatti necessario, dopo un lungo periodo di scarsa attività culturale e di manifestazioni relative alle tradizioni locali a causa della pandemia da Covid 19, investire le risorse necessarie al recupero delle tradizioni locali in quanto rappresentano le radici e la cultura della nostra comunità.
Occorre incoraggiare i cittadini a riprendere le tradizioni che si svolgono a Lascari da diversi decenni e anche le attività originate negli ultimi anni, che hanno dato ottimi risultati sia riguardo all'apprezzamento da parte dei concittadini che in termini di attrazione turistica. Le attività che si attiveranno hanno l'obiettivo, quindi, di far conoscere e valorizzare il nostro territorio, promuovendo e favorendo la crescita del flusso turistico.
Si continuerà ad investire sullo sviluppo del turismo culturale, nella convinzione che questo rappresenta uno degli assi portanti dell'economia del nostro territorio.
Le attività culturali sono integrate con i programmi turistici, al fine di ottimizzare i risultati sui due versanti con il medesimo impegno di risorse finanziarie, in stretta collaborazione con il Centro Culturale Ex Ospedaletto, al quale verranno trasferite apposite risorse finanziarie, così come previsto dal relativo Statuto, al fine di assolvere alla propria funzione sociale e soddisfare appieno le esigenze legate alla vita culturale del paese.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Si ritiene necessario investire risorse per riavviare le pratiche sportive fortemente danneggiate dalla pandemia. L'Amministrazione Comunale in tal senso, intende dedicare impegno nella promozione della pratica sportiva, promuovendo un utilizzo costruttivo del tempo libero dei giovani, incoraggiandoli nella pratica di vari sport. Le scelte effettuate sono volte a soddisfare le richieste dell'utenza di usufruire di strutture sportive adeguate e funzionali. Con il sostegno delle manifestazioni sportive si vuole coinvolgere buona parte della popolazione in attività sane ed utili alla socializzazione ed educative ed al rispetto delle regole.
In tema di politiche giovanili è intendimento di questa amministrazione mettere in campo ogni azione possibile per la creazione di centri di aggregazione, sostenendo

idee innovative delle associazioni che intendano realizzare spazi utili alla vita sociale dei giovani.
Obiettivi specifici:

- Nuove discipline sportive Mutuo Credito Sportivo per € 208.000,00
- Completamento del Campo Sportivo per € 1.359.000,00

MISSIONE 07 Turismo

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

Gli obiettivi sui quali si concentra in maggior misura la presente missione sono indirizzati verso quelle attività con una forte valenza turistica. Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.
Fulcro di grande attrazione sono i due tratti principali di spiagge di Salinelle e Gorgolungo; viene riproposto il servizio navetta gratuito, che collega il centro urbano con le suddette zone balneari.
Particolare attenzione viene posta dall'Amministrazione agli interventi che riguardano l'aspetto della riqualificazione urbanistica, affrontando l'aspetto del recupero e della valorizzazione dell'intero tessuto urbano.
Negli ultimi anni l'Amministrazione Comunale ha puntato alla valorizzazione di tutto il territorio ed all'inserimento di importanti elementi di arredo urbano, indispensabili per potere vivere lo spazio urbano e ciò al fine di consentire un maggiore sviluppo anche in termini di ricettività, in modo tale da predisporre le basi per l'incremento turistico alternativo rispetto agli indirizzi tradizionali**.**
Dopo il periodo di emergenza socio-sanitaria, si intende riprendere la realizzazione di iniziative culturali di richiamo, quali l' "Estate Lascarese", con una serie di spettacoli ed iniziative culturali e di intrattenimento, il cui momento centrale è rappresentato dalla Mostra Mercato dei prodotti tipici ed artigianali, con l'esposizione dei prodotti delle maestranze artigianali locali, provinciali e regionali. Tali eventi saranno riproposti, sempre con particolare attenzione in termini di programmazione e di risorse umane e significativi impegni finanziari.
L'obiettivo che l'Amministrazione si pone è quello di migliorare la competitività delle proposte turistiche nell'ottica di coniugare lo sviluppo turistico con quello economico del territorio.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Nell'ambito della presente missione l'obiettivo strategico più rilevante, in termini di conseguenze per lo sviluppo del territorio, è sicuramente il processo di riqualificazione del territorio che rappresenta sicuramente uno strumento atto a migliorare la qualità di vita dei cittadini, mantenendo l'identità del paese che, intanto, cresce e si trasforma.
La missione riguarda principalmente tutti gli interventi di manutenzione ordinaria delle strade comunali soprattutto relativamente agli interventi di riparazione delle stesse e pulizia delle caditoie, nonché della manutenzione e consumo della pubblica illuminazione

Tra gli obiettivi specifici:
- assicurare la manutenzione delle strade comunali, con un contributo ministeriale per € 10.000,00
- interventi di completamento dell'efficientamento della pubblica illuminazione per € 478.000,00;
- riqualificazione urbana con il finanziamento di Città Metropolitana per € 685.000,00
- installazione della passerella per l'accesso a mare di disabili per € 8.479,00

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

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

La missione contempla molteplici interventi legati alla gestione del verde pubblico ed al ciclo dei rifiuti solidi urbani.
Le risorse destinate a questa missione servono a sostenere le spese indispensabili al normale funzionamento dei servizi sopra individuati. Sarà assicurata la raccolta dei rifiuti, con l'obiettivo principale di aumentare la percentuale di raccolta differenziata. In considerazione della scadenza naturale del contratto in essere con la ditta che gestisce il servizio della raccolta dei rifiuti si garantisce la copertura finanziaria dello stesso servizio fino alla fine dell'anno...
L'impegno dell'Amministrazione comunale sarà indirizzato soprattutto al miglioramento dei servizi; le azioni immediate saranno complementari alle problematiche di manutenzione ordinaria e straordinaria del territorio, alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Si prevede, inoltre, il riconoscimento della revisione dei prezzi come da contratto in essere. Si evidenzia la copertura finanziaria per il conguaglio costi di gestione relativo agli anni 2018-2019 alla società Ecologia e Ambiente Spa in liquidazione.
Si intende aderire a progetti di respiro regionale, nazionale ed europeo per utilizzare ogni opportunità di risorse messe a disposizione per obiettivi di risparmio energetico, salvaguardia dell'ambiente e sviluppo sostenibile.
Nella presente missione sono previste le spese per il mantenimento e il funzionamento di ville, parchi e giardini ed interventi di salvaguardia dell'ambiente.

Obiettivi specifici
- manutenzione ville e giardini;
- Incarichi a professionisti per piano di azione energetico (PAESC) per € 7.733,00
- realizzazione Parco Geopaleontologico per € 1.584.000,00 finanziati dall'Ass.to Turismo Regione e per € 29.000,00 dal bilancio comunale

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

MISSIONE 11 Soccorso civile

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

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

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

La missione si articola nei servizi ed interventi a favore della famiglia, dei minori, dei disabili, degli anziani e delle persone in condizioni di fragilità e svantaggio sociale, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. Gli interventi dovranno tendere alla promozione del benessere ed alla prevenzione del disagio attraverso azioni di sostegno promosse mediante la creazione di una rete territoriale.
L'azione deve essere rivolta alla tutela ed alla promozione del benessere della persona, cercando, ove possibile, di prevenire situazioni di disagio e di emarginazione, accrescendo così la qualità della vita del nostro paese a favore delle persone che vivono maggiori difficoltà.
La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo.
Obiettivo generale della presente missione è quello di continuare a garantire un sostegno per le persone in difficoltà, nonché i servizi per la cura dei soggetti non autosufficienti, nella convinzione che essi rappresentano uno standard irrinunciabile, un diritto del cittadino ed il principale compito che l'ente pubblico è chiamato ad assolvere, per restare fedele al patto sociale che è alla base della fiducia verso le istituzioni.
Si confermano gli interventi qualificanti dell'Amministrazione Comunale in favore degli anziani e delle famiglie lascaresi, finalizzati alla prevenzione, alla socializzazione, all'integrazione ed alla rimozione delle cause di disagio individuale e collettivo, nonché all'attenuazione dei disagi derivanti dall'emarginazione sociale ed economica.
L'obiettivo principale del settore è certamente quello di promuovere attivamente non solo la salute dell'anziano ma anche il suo benessere.
In continuità con gli anni pregressi, l'Amministrazione Comunale si impegna a tutelare la famiglia in ogni sua espressione e fase del ciclo di vita, attraverso il consolidamento ed il miglioramento dei servizi già in essere, con interventi di sostegno economico (erogati a fronte di impegno in attività socialmente utili), di tutela minorile e sostegno alla genitorialità.
Continuano, inoltre, ad essere assolti i numerosi adempimenti previsti da interventi legislativi nazionali e regionali, che richiedono all'Ente locale sinergia e tempistica anche on line.
Sempre nell'ambito del presente programma, pur non rientrando tra gli obblighi posti in capo all'Ente dalla normativa vigente, ma per consentire la piena realizzazione del diritto generale allo studio, è confermata l'assistenza igienico-personale in favore di alunni disabili e non autosufficienti, all'interno della scuola dell'obbligo, con la presenza di operatori qualificati. Tale servizio prevede anche la figura di un operatore qualificato addetto all'autonomia e alla comunicazione.
La missione comprende il funzionamento e la gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese amministrative per la concessone dei loculi, delle aree cimiteriali, le spese per la pulizia, la sorveglianza, la custodia e manutenzione, ordinaria e straordinaria del cimitero e delle pertinenti aree a verde, le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, la vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

E' prevista la manutenzione ordinaria del cimitero comunale e la realizzazione di n. 2 blocchi di loculi per € 88.970,00.

MISSIONE 13 Tutela della salute (solo per le regioni)

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

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

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

Obiettivo dell'Amministrazione è creare condizioni di sviluppo durature e sostenibili, attraverso una fattiva e concreta collaborazione con le realtà imprenditoriali locali, tendenti alla valorizzazione ed al recupero del territorio.
Sarà a breve messa a disposizione, con spese a totale carico del Comune, una piattaforma e-commerce che consentirà agli aderenti all'iniziativa la vendita e la commercializzazione di prodotti e servizi attraverso canali online

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico regionale e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

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

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

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

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

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

DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA – Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità

Dato l'andamento delle entrate, anche in considerazione delle sospensioni dell'attività' di riscossione coattiva a causa della normativa sulla pandemia, si prevede un accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità prudentemente adeguato all'eventuale mancata riscossione dei crediti.

MISSIONE 50 Debito pubblico

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

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

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Accoglie le eventuali anticipazioni di cassa.

Si prevede, in via del tutto prudenziale.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Accoglie i servizi conto terzi e le partite di giro.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.868.686,23	137.755,86	0,00	2.006.442,09	1.844.957,00	105.000,00	0,00	1.949.957,00	1.606.338,00	121.000,00	0,00	1.727.338,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	252.213,00	4.000,00	0,00	256.213,00	244.553,00	4.000,00	0,00	248.553,00	244.553,00	4.000,00	0,00	248.553,00
4	319.009,00	736.366,10	0,00	1.055.375,10	319.009,00	1.363.633,90	0,00	1.682.642,90	319.009,00	1.363.633,90	0,00	1.682.642,90
5	42.600,00	49.000,00	0,00	91.600,00	29.500,00	0,00	0,00	29.500,00	31.100,00	0,00	0,00	31.100,00
6	71.400,00	1.568.127,84	0,00	1.639.527,84	33.900,00	0,00	0,00	33.900,00	33.900,00	0,00	0,00	33.900,00
7	103.000,00	0,00	0,00	103.000,00	20.200,00	0,00	0,00	20.200,00	20.200,00	0,00	0,00	20.200,00
8	170.069,25	1.348.596,34	0,00	1.518.665,59	148.000,00	932.748,00	0,00	1.080.748,00	148.000,00	932.748,00	0,00	1.080.748,00
9	783.926,12	1.753.995,24	0,00	2.537.921,36	753.855,61	1.755.500,00	0,00	2.509.355,61	753.855,61	1.601.650,16	0,00	2.355.505,77
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
12	297.321,87	88.970,00	0,00	386.291,87	232.300,00	45.000,00	0,00	277.300,00	267.300,00	25.000,00	0,00	292.300,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	480.217,25	0,00	0,00	480.217,25	474.249,30	0,00	0,00	474.249,30	474.249,30	0,00	0,00	474.249,30
50	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00
60	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
99	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22	0,00	0,00	1.531.589,22	1.531.589,22
TOTALI	**4.405.142,72**	**5.686.811,38**	**1.845.559,22**	**11.937.513,32**	**4.117.223,91**	**4.205.881,90**	**1.845.559,22**	**10.168.665,03**	**3.915.204,91**	**4.048.032,06**	**1.845.559,22**	**9.808.796,19**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.329.019,25	602.653,42	0,00	2.931.672,67
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	266.030,03	5.388,42	0,00	271.418,45
4	383.237,88	789.226,49	0,00	1.172.464,37
5	80.151,55	49.000,00	0,00	129.151,55
6	102.957,35	1.690.020,91	0,00	1.792.978,26
7	111.853,00	0,00	0,00	111.853,00
8	198.594,98	2.776.424,03	0,00	2.975.019,01
9	906.896,23	1.759.397,34	0,00	2.666.293,57
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	12.143,41	0,00	0,00	12.143,41
12	392.287,29	97.133,71	0,00	489.421,00
13	5.956,00	0,00	0,00	5.956,00
14	51.300,00	0,00	0,00	51.300,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.230,98	0,00	0,00	1.230,98
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
50	0,00	0,00	13.970,00	13.970,00
60	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
99	0,00	0,00	1.679.809,32	1.679.809,32
TOTALI	**4.861.657,95**	**7.769.244,32**	**1.993.779,32**	**14.624.681,59**

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente anche nel periodo di bilancio 2022/2024 continua a garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni di che trattasi. Si allega *il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni.*

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

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

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

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

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non sono previsti ulteriori strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione finanziaria per il triennio 2022-2024 garantisce l'assolvimento delle principali funzioni istituzionali. Accompagnando, nell'ambito delle risorse finanziarie disponibili, le principali linee di sviluppo economico, sociale e culturale del paese, i programmi, coincidenti con le funzioni dell'Ente, troveranno una più dettagliata descrizione in ordine ai concreti obiettivi gestionali che, verranno riportati nei vari programmi esecutivi di gestione ed assegnati ai vari responsabili d'Area.

COMUNE DI LASCARI, lì 15 luglio 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Morici Caterina

Il Rappresentante Legale
Prof. Schittino Franco