

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2024 – 2026**  
(Enti con popolazione fino a 2.000 abitanti)

*Comune di CARASSAI*

*Provincia di Ascoli Piceno*

## SOMMARIO

### PARTE PRIMA

#### ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

#### **2. ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE**

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICA FINANZIARIA**

Situazione di cassa dell'Ente  
Livello di indebitamento  
Debiti fuori bilancio riconosciuti

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

Personale

#### **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:**

- Programmazione triennale delle spese di funzionamento
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

#### **C) Principali obiettivi delle missioni attivati**

## **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.

Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti .

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

Per quanto riguarda il triennio 2024-2026 occorre specificare che non coincide con il mandato elettorale che vede la sua chiusura nell'anno 2024.

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Il Comune di Carassai risulta avere al 31.12.2022 una popolazione pari a 971 abitanti di cui 474 maschi e 477 femmine. Le fasce di popolazione maggiormente presente sono la fascia dell'età adulta (30-65 anni) e quella superiore ai 65 anni. Purtroppo negli ultimi decenni si è assistito ad un lento decremento della popolazione residente che ha inciso, ovviamente sul calo di natalità e di conseguenza di ricambio generazionale.

<b>Popolazione residente al 31/12/2022</b>	<b>971</b>
di cui:	
maschi	474
femmine	497
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	21
In età scuola obbligo (7/14 anni)	35
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	112
In età adulta (30/65 anni)	485
Oltre 65 anni	318

### Risultanze del Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>	2.20
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi	2
STRADE	
* autostrade	Km. 0,00
* strade extraurbane	Km. 6,20
* strade urbane	Km. 20,00
* strade locali	Km. 0,00
* itinerari ciclopedonali	Km. 0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si:
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	No

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	35
Scuole primarie	n. 1	posti n.	50
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 1		
Rete acquedotto	Km. 6.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Hq. 9.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 362		
Rete gas	Km. 23.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi	n. 4		
Veicoli a disposizione	n. 2		

Nel contesto sociale in cui ci troviamo segnato sempre più dal progressivo spopolamento del borgo e dalla riduzione dei servizi essenziali, è obiettivo dell'Amministrazione sviluppare il senso civico al servizio del bene comune spostando l'attenzione sui singoli cittadini, sulle associazioni e sulle realtà produttive come parte attiva della collettività.

Seppur risentendo del periodo appena trascorso caratterizzato dalla pandemia da Covid -19, il Comune di Carassai non presenta situazioni generalizzate di difficoltà economica. Sicuramente la struttura sociale ha subito delle variazioni considerevoli in termini di impatto negativo sulla spesa delle famiglie e conseguente impoverimento del tessuto economico locale.

## 2 – Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate

Gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali. Nella gestione dei servizi l'ente può avvalersi dei soggetti esterni. Come ad esempio per il Servizio della Raccolta dei Rifiuti, il servizio mense alla scuola dell'infanzia e primaria, la gestione degli impianti sportivi ecc.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### **Società partecipate**

Denominazione	% Partecip.	Note	Scadenza impegno
PICENAMBIENTE S.P.A.	0,25000	GESTIONE RIFIUTI	31-12-2050
CICLI INTEGRATI IMPIANTI PRIMARI - CIIP- S.P.A.	0,46000	GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO	31-12-2040
PICENO CONSIND	0,36000	PROMOZIONE E SVILUPPO DELLE INIZIATIVE PRODUTTIVE INDUSTRIALI, ARTIGIANALI, COMMERCIALI E SERVIZI TERZIARI AVANZATI.	
ATO5 MARCHE	0,71000	GESTIONE SERVIZI	

L'art. 20 del TUSP “*Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche*” al comma 1 prevede che le amministrazioni pubbliche effettuino annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al successivo comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione. Sempre ai sensi del comma 2, il Piano è corredato da un'apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione.

Ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. f), dello stesso TUSP, per “partecipazione” si deve intendere “la titolarità di rapporti comportanti la qualità di socio in società o la titolarità di strumenti finanziari che attribuiscono diritti amministrativi”.

Una società si considera:

- partecipata direttamente, quando l'amministrazione è titolare di rapporti comportanti la qualità di socio o di strumenti finanziari che attribuiscono diritti amministrativi nella società;
- partecipata indirettamente, quando la partecipazione è detenuta dall'amministrazione per il tramite di società o altri organismi soggetti al controllo da parte di una singola amministrazione o di più pubbliche amministrazioni congiuntamente.

### **3 – Sostenibilità economico finanziaria**

#### **Situazione di cassa dell'Ente**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 Euro 155.389,51

Fondo cassa al 31/12/2021 Euro 208.469,91

Fondo cassa al 31/12/2020 Euro 152.707,14

#### **Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente**

<b>Anno di riferimento</b>	<b>gg di utilizzo</b>	<b>Costo interessi passivi</b>
anno 2022	-	€.
anno 2021	-	€.
anno 2010	-	€.

Si specifica però che nel primo trimestre 2023 per necessità di liquidazione si è utilizzato l'anticipazione di cassa per un totale di 21 giorni complessivi per far fronte ai diversi pagamenti e rispettare le scadenze come da normativa vigente.

#### **Livello di indebitamento**

Nel triennio precedente la capacità rispetta i limiti previsti dalla normativa vigente.

Nel corso del 2023 si è provveduto a ricorrere all'accensione di un nuovo mutuo presso la Cassa Depositi e Prestiti di € 200.000,00 per l'acquisto di un immobile la cui finalità è da ricondurre momentaneamente alla dislocazione della scuola provvisoria in vista della prossima demolizione e ricostruzione dell'edificio scolastico (progetto PNRR). Ovviata a questa necessità l'immobile rimane di proprietà del Comune per fini istituzionali (a

disposizione delle varie associazioni o come punto di ritrovo e di aggregazione) nonché si provvederà, per una porzione dell'immobile a riconvertirlo per magazzino e spogliatoio dipendenti.

Per quanto concerne il mutuo ad oggi è stato concesso e vi è stata la prima parte di erogazione per appunto l'acquisto dell'immobile.

Il livello di indebitamento può essere così riassunto:

	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	30.699,19	30.563,65	30.819,36	38.724,94	38.224,94
Entrate tit. 1,2 e 3	1.021.550,24	1.059.711,32	1.173.119,43	1.096.979,92	1.078.213,04
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,01	2,88	2,62	3,53	3,54

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

<b>Anno di riferimento</b>	<b>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</b>
anno 2022	0
anno 2021	13.400,00
anno 2020	0



## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Attualmente tutte le figure necessarie al buon andamento dell'attività amministrativa sono ricoperte.

L'ente conta nel suo attivo 6 dipendenti e la figura del Segretario Comunale in Convenzione con i paesi di Campofilone (Comune capofila) e Lapedona.

Il Comune di Carassai con propria delibera di Giunta ha approvato il piano triennale del fabbisogno adattandolo alle proprie esigenze. Dai calcoli effettuati anche per il 2023 l'ente risulta essere virtuoso attestando il rapporto spesa del personale sulla media degli ultimi tre anni delle entrate correnti al 23.04% su 29.50% posto come limite.

Tele piano prevede l'assunzione di un dipendente a tempo determinato part/time che collabori sia con l'ufficio tecnico che con l'ufficio ragioneria in merito alle attività attinenti i progetti PNRR. Tale figura risulta necessaria affinché vengano rispettate le numerose scadenze e impegni che ad oggi gravano sugli uffici, tra cui in particolar modo le rendicontazione dei vari lavori sul portale Regis, che condizionano l'effettiva erogazione del finanziamento.

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2023

Categoria	Numero Posti in pianta organica	Personale in servizio a Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D4	1	1	
Cat. D3	1	1	
Cat. D1	1	1	
Cat. C2	1	1	
Cat. B8	1	1	
Cat. B7	1	1	
Cat. A	0	0	
TOTALE	6	6	

Le posizioni organizzative sono conferite ai sotto elencati funzionari eamministratori:

Settore	Dipendente/amministratore
UFFICIO ANAGRAFE E DEMOGRAFICI	Angelini Gianna (dipendente)
TECNICO/LAVORI PUBBLICI	Geom. Tomassetti Mario (dipendente)
UFFICIO RAGIONERIA	Michetti Gianfilippo (sindaco)

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

Il comune di Carassai si trova attualmente in una situazione finanziaria di equilibrio generale ed i bilancio e di equilibrio in termini di cassa.

E' intenzione dell'Amministrazione realizzare il programma di mandato garantendo il pieno rispetto dei sopra citati equilibri finanziari.

A seguito dell'art. 1, commi 820 e segg. della legge di bilancio 2019. l.30 dicembre 2018, n. 145, viene abrogata gran parte della normativa del saldo di finanza pubblica, che ha sostituito il C.d. "patto di stabilità interno".

Infatti a decorrere dal 2019, gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, oltre che con riferimento al bilancio preventivo deve essere sempre positivo anche a consuntivo.

DUP SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA  
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI  
BILANCIO**

## 5– La politica tributaria e tariffaria

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione<sup>1</sup>, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

### **A) ENTRATE**

#### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie sono e dovranno essere improntate al mantenimento della pressione fiscale e su un maggior controllo dell'evasione dei tributi. Pertanto gli obiettivi da perseguire saranno:

1. invarianza delle aliquote dei tributi e delle tariffe per i servizi comunali;
2. sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero delle basi imponibili non completamente dichiarate, in particolare per IMU e TASI.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere annualmente riviste in base alle effettive esigenze di spesa sostenute dall'Ente.

Per quanto riguarda le aliquote e le tariffe dei tributi locali, nel 2024/2026 si prevede:

- a) invarianza delle aliquote IMU approvate nel 2023, le quali vengono successivamente riportate;
- b) conferma dell'addizionale comunale IRPEF allo 0,70%;
- c) le tariffe della Tari, calcolate per tipologia di utenza, sono determinate sulla base della predisposizione del PEF, in quanto devono consentire la copertura del 100% dei costi relativi al servizio;
- d) le tariffe per i servizi a domanda individuale verranno adeguate ai maggiori costi sostenuti dall'ente in particolare per quanto riguarda il servizio di mensa scolastica e del trasporto scolastico in quanto si cercherà di ridurre i costi a carico dell'ente, senza che ciò comprometta l'ottima qualità del servizio erogato, ma non si può escludere che sia necessario adeguarne i costi a carico dell'utenza.

#### **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA**

<b>TIPOLOGIA IMMOBILE</b>	<b>ALIQUOTE IMU per mille</b>
IMU per abitazione principale e relative pertinenze	<b>4,00</b>
IMU per fabbricati rurali ad uso strumentale	<b>1,00</b>
IMU per terreni	<b>ESENTE</b>
IMU per le aree fabbricabili	<b>10,6</b>
IMU per altri fabbricati	<b>10,6</b>
IMU per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale	<b>10,00</b>
IMU per gli immobili categoria C/1 e c/3	<b>10,00</b>
IMU per beni merce	<b>0,00</b>

Le politiche tributarie saranno improntate alla salvaguardia degli equilibri di bilancio.

<sup>1</sup> Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

I tre anni futuri saranno anni caratterizzati da vari investimenti di impatto determinante per la struttura sociale del paese. Le opportunità colte con la partecipazione dei diversi bandi PNRR ha fornito l'occasione di valorizzare immobile e dare vita a ristrutturazioni importanti che riguardano l'intera comunità.

Oltre ai fondi PNRR l'ente può contare sui fondi del Sisma 2016 per la ristrutturazione sia del Cimitero Capoluogo sia del Cimitero rurale di RoccaMontevarmine che sono stati danneggiati con il terremoto del 2016.

Altra importante fonte di finanziamento è derivata dall'adesione alla PA digitale, che permetterà all'ente di usufruire di servizi e innovazioni tecnologiche tali da rendere la pubblica amministrazione più accessibile alla cittadinanza offrendo dei servizi che andranno a beneficio di tutta la comunità.

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente provvederà al pagamento dei mutui già in essere e ovviamente inizierà il pagamento del mutuo appena contratto,

Il nuovo contratto, stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti, presenta tali caratteristiche:

- Importo nominale € 200.000,00
- Mutuo a tasso fisso 4,33%
- Ammortamento in 20 anni
- Durata dal 01/01/2024 al 31/12/2043 – rata semestrale posticipata

Il livello di indebitamento al 30.06.2023 risulta essere così composto:

ANNO	2021	2022	GIUGNO 2023
DEBITO RESIDUO (+)	€ 628.345,52	€ 626.371,26	€ 594.475,13
NUOVI PRESTITI (+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00
PRESTITI RIMBORSATI (-)	€ 1974,26	€ 31.896,13	€ 16.973,14
ESTINZIONI ANTICIPATE (-)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE AL 30.06.2023	€ 626.371,26	€ 594.475,13	€ 777.501,99
NR. ABITANTI	976	970	965
DEBITO MEDIO PER ABITANTE	641,77	612,86	805,00

## **B) SPESE**

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in relazione alle missioni che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi dell'Amministrazione.

Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'Ente. Si tratta dei mezzi impegnati per coprire i costi del personale dipendente (retribuzioni e oneri riflessi), imposte e tasse, acquisto di beni e prestazione di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamento ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente. La puntuale realizzazione dei programmi ricompresi nelle missioni è subordinata al reperimento e accertamento delle necessarie risorse finanziarie.

L'azione amministrativa verrà svolta con particolare attenzione alle esigenze del territorio, sia a livello produttivo che al livello ambientale, tutelando e curando il suolo comunale attraverso le manutenzioni dovute e straordinarie e garantendo alla comunità la valorizzazione e la sicurezza del territorio.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

L'articolo 21 del D.Lgs 50/2016 prescrive:

1. Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti.

Punti 2.3.4.5. omissis

6. Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Per quanto riguarda il triennio 2024/2026 il servizio, che corrisponde alle caratteristiche sopra esposte, di cui certamente si avvarrà il Comune di Carassai è il Servizio di gestione dei rifiuti, garantendo la continuità del servizio.

Successivi acquisti verranno integrati con la nota di aggiornamento al presente Dups.

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

In merito alla programmazione del personale per il periodo 2023-2025 è stato approvato il fabbisogno triennale del personale con la delibera di giunta n. 13 del 29/03/2023.

<b>COMUNE DI CARASSAI ALLEGATO A</b>				
<b>Dotazione organica - Spesa personale massima sostenibile triennio 2023/2025</b>				
voci di spesa	media anni 2011/2013	anno 2023 prev./ass.	anno 2024 preventivo	anno 2025 preventivo
Spese macroaggregato1	271.555,22	249.404,35	257.404,45	257.404,45
Spese macroaggregato3	2.500,00			
Spese macroaggregato2	16.572,44	16.023,71	16.537,70	16.537,70
costi personale soc partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
costi dipendenti convenzionati	32.533,60	22.500,00	22.500,00	22.500,00
totale parziale	323.161,26	287.928,06	296.442,15	296.442,15
eventuali esclusioni di spesa	0,00			
Rinnovi contrattuali		4.597,82	4.597,82	4.597,82
convenzioni personale dipendente				
eventuali nuove assunzioni consentite dal DPCM per gli enti "virtuosi"				
totale esclusioni di spesa	0,00	4.597,82	4.597,82	4.597,82
totale annuo	323.161,26	283.330,24	291.844,33	291.844,33
totale spesa media anni 2011/2013	323.161,26			
	<b>saldo</b>	<b>39.831,02</b>	<b>31.316,93</b>	<b>31.316,93</b>

Inoltre si sta predisponendo il Piano Integrato di Attività e Organizzazione della Pubblica Amministrazione (PIAO) che rappresenta un documento unico di programmazione e governance che permette di riunire al proprio interno diversi strumenti: il piano delle performance, il piano del fabbisogno del personale, della parità di genere, del lavoro agile e dell'anticorruzione.

Pertanto il piano del fabbisogno verrà successivamente aggiornato sulla base dell'aggiornamento del Piao in cui per il triennio 2024-2026 verrà incluso.

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata all'effettiva esigenza del lavoro e in questo contesto nazionale di fondi Pnrr, all'effettuazione dei progetti finanziati PNRR.

Un elemento particolarmente significativo, ai fini della programmazione e del controllo è costituito dalla definizione di un cronoprogramma in base al quale le spese di investimento sono impegnate agli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive derivanti dal contratto o dalla convezione avente ad oggetto la realizzazione dell'investimento.

In particolare modo si specifica quanto segue:

OPERA DA REALIZZARE	RISORSE	FASI CRONOPROGRAMMA							CRONOPROGRAMMA DI SPESA			
		Incarico progettazione	Approvazione progetto	Aggiudicazione lavori	Inizio lavori	Fine lavori	Collaudo Amministrativo	Importo finanziamento	2023	2024	2025	2026
PNRR - Progetto demolizione e ricostruzione edificio scolastico	FONDI PNRR	17/04/2023	14/07/2023	15/09/2023	30/11/2023	31/03/2026	30/06/2026	2.531.600,00 €	250.000,00 €	1.250.000,00 €	1.031.600,00 €	0,00 €
PNRR - Progetto Inclusione e coesione - 3 appartamenti	FONDI PNRR	31/07/2023	31/10/2023	31/12/2023	15/02/2024	30/05/2025	30/05/2025	300.000,00 €	50.000,00 €	200.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
Sisma 2016 - Ristrutturazione cimitero lotti A-B	REGIONE SISMA 2016	16/05/2019	24/01/2023	02/05/2023	01/09/2023	31/08/2024	30/09/2024	346.477,03 €	150.000,00 €	196.477,03 €	0,00 €	0,00 €
Sisma 2016 - Ristrutturazione cimitero lotti D-E	REGIONE SISMA 2016	31/07/2023	31/10/2023	31/12/2023	15/02/2024	30/11/2024	15/12/2024	150.000,00 €	50.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sisma 2016 - Ristrutturazione cimitero Rocca Montevermine	REGIONE SISMA 2016	31/07/2023	31/10/2023	31/12/2023	15/02/2024	30/11/2024	15/12/2024	350.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Ristrutturazione immobile per delocalizzazione scuola provvisoria	ACCENSIONE MUTO PER € 50.000,00 E CONTRIBUTO DEC. MIN INTERNO PER EFFICEN. ENERG € 50.000,00	31/05/2023	16/06/2023	10/07/2023	31/07/2023	15/12/2023	30/12/2023	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Manutenzione strada Crocefisso	DEC. CRESCITA N. 34/2019	27/04/2023	10/05/2023	12/05/2023	15/05/2023	31/10/2023	31/10/2023	83.790,52 €	83.790,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Ci sono inoltre degli interventi che sono stati finanziati ma ancora in fase di definizione:

- Castello Rocca Montevermine € 4.350.000,00 (di proprietà del Comune di Fermo, in attesa di ordinanza che assegna finanziamento al Comune di Carassai)
- Intervento di messa in sicurezza territorio (strade rurali) € 1.000.000,00 (emanato il decreto, tempi di affidamento entro 15 mesi).

Ovviamente visto l'evoluzione in materia di opere pubbliche, sia a livello normativo che a livello tecnico di lavori, tale cronoprogramma sarà oggetto di revisione nella nota di aggiornamento a tale dups che avverrà in concomitanza con l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026.

## 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:

- Costruzione di loculi cimiteriali – Lotto M la cui realizzazione verrà iniziata nel momento in cui la richiesta da parte dei cittadini sarà tale da confermare la validità del lavoro. Attualmente è stato affidato l'incarico per la progettazione del lavoro e si è provveduto all'avviso pubblico per informare la cittadinanza della nuova costruzione e verificare l'effettiva richiesta.

Ovviamente tale opera sarà effettuata se completamente finanziata dall'utenza cittadina.















