

COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO

**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 D.Lgs n. 118/2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi. Successivamente il D.L. n. 102/2013 all'art. 9 ha disposto integrazioni e modifiche al D.Lgs n. 118/2011 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, co. 4, del D.P.C.M del 28 dicembre 2011.

Detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio che si struttura in:

- Documento Unico di Programmazione (DUP): 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;
- bilancio di Previsione.

L'art. 170, comma 6, del TUEL recita quanto segue: *"Gli enti locali con popolazione fino a 5000 abitanti predispongono il Documento Unico di Programmazione Semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni"*.

Con Decreto Ministeriale del 18.05.2018 sono state apportate modifiche al principio contabile citato ed è stato introdotto il nuovo paragrafo 8.4.1: *"Ai comuni con popolazione fino a 2000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato 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 Comune di Sant'Alessio Siculo, rilevando al 31.12.2021 n. 1557 abitanti ha proceduto alla redazione del DUP semplificato 2022/2024.

PARTE PRIMA

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. 1557

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. 1522.

Nati nell'anno n. +7

Deceduti nell'anno n. -19

Saldo naturale: -12

Immigrati nell'anno n. 88

Emigrati nell'anno n. -63

Saldo migratorio: + 25

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- 13

Risultanze del territorio

Superficie Km² 6,80

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 2

Strade:

autostrade Km 2,00

strade extraurbane Km 0,00

strade urbane Km 0,00

strade locali Km 0,00

itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **27**

Scuole primarie con posti n. **58**

Scuole secondarie con posti n. **48**

Strutture residenziali per anziani n. **1**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **33,026**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **20**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**

Rete gas Km **19.694,86**

Discariche rifiuti n. **2**

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

Veicoli a disposizione n. **0**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

- C.F.: 12236141003, ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A.R.L., società consortile a responsabilità limitata – attiva;
- C.F.: 02681490831, ATO ME 4 S.P.A. – SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE, società per azioni – in liquidazione volontaria o scioglimento, quota partecipazione 1,62%;
- C.F.: 04377250875, DISTRETTO TAORMINA ETNA, SOC. CONS. A.R.L. IN LIQUIDAZIONE, società cooperativa – inattiva, quota partecipazione 0,11%;
- C.F.: 04847770874, GAL ETNA SOCIETA' CONSORTILE A RESP. LIMITATA, società consortile a responsabilità limitata – attiva, quota partecipazione 1,45%;
- C.F.: 03063830834, PELORITANI S.P.A, società per azioni – in liquidazione volontaria o scioglimento, quota partecipazione 5,05%;
- C.F.: 03231470835, SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE, RIFIUTI MESSINA AREA METROPOLITANA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI: S.R.R. MESSINA A.R., società consortile per azioni – attiva, quota partecipazione 0,31%;
- C.F.: 04477030870, SVILUPPO TAORMINA ETNA – S.R.L. IN LIQUIDAZIONE, società a responsabilità limitata – in liquidazione volontaria o scioglimento, quota partecipazione 0,22%;
- C.F.: 03063820835, TAORMINA – PELORITANI, TERRE DEI MITI E DELLA BELLEZZA S.C.A.R.L., - società consortile a responsabilità limitata – attiva, quota partecipazione 1,38%;

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 520.543,49

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente</i>)	204.139,67
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -1</i>)	797.679,43
Fondo cassa al 31/12/2017 (<i>anno precedente -2</i>)	135.456,39

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	15.971,29	3.066.691,23	0,521
2019	16.616,73	4.081.818,62	0,407
2018	18.404,31	2.842.265,12	0,648

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	20.770,52
2019	201.832,72
2018	97.365,97

Ripiano ulteriori disavanzi

Non esistono ulteriori disavanzi da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	20	20	6 ASU

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	20	681.840,09	30,49%
2019	23	756.071,84	32,50%
2018	23	760.964,44	30,07%
2017	25	709.449,00	33,57%
2016	26	860.712,32	32,65%

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

PARTE SECONDA

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	
Tributarie	2.790.682,73	1.291.967,01	1.514.167,18	2.484.173,64	1.784.898,10	1.781.215,12	
Contributi e trasferimenti correnti	655.652,80	1.073.715,87	926.798,22	862.028,05	757.482,75	757.482,75	64,062
Extratributarie	635.483,09	701.008,35	939.912,81	720.023,59	620.842,44	620.842,44	- 6,988
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.081.818,62	3.066.691,23	3.380.878,21	4.066.225,28	3.163.223,29	3.159.540,31	- 23,394
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,271
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.200,00	147.945,49	57.244,85	38.364,72			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.092.018,62	3.214.636,72	3.438.123,06	4.104.590,00	3.163.223,29	3.159.540,31	- 32,981
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	333.775,87	246.909,51	23.554.224,17	24.444.385,73	8.182.381,42	5.607.381,42	3,779
- 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	413.922,02	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	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	44.000,00	62.080,00	289.750,50	483.906,45	0,00	0,00	67,007
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	377.775,87	722.911,53	23.843.974,67	24.928.292,18	8.182.381,42	5.607.381,42	4,547
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	0,000

TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.469.794,49	3.937.548,25	28.232.097,73	29.982.882,18	12.295.604,71	9.716.921,73	6,201
-------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	-------

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019	2020	2021	2022	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.626.718,80	1.030.858,49	5.277.552,44	2.863.522,79	- 45,741
Contributi e trasferimenti correnti	484.896,09	984.839,86	1.371.037,07	1.450.206,57	5,774
Extratributarie	367.213,45	175.606,56	3.050.108,88	1.573.260,08	- 48,419
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.478.828,34	2.191.304,91	9.698.698,39	5.886.989,44	- 39,301
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)	2.478.828,34	2.191.304,91	9.698.698,39	5.886.989,44	- 39,301
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	118.952,90	305.306,75	23.841.703,08	24.854.211,13	4,246
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	413.922,02	53.826,96	53.826,96	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)	118.952,90	719.228,77	23.895.530,04	24.908.038,09	4,237
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.597.781,24	2.910.533,68	34.544.228,43	31.745.027,53	- 8,103

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad una equità fiscale ed a una copertura integrale dei costi dei servizi .

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso i ceti meno abbienti.

La previsione per il triennio, stante all'aumento dei costi in maniera esponenziale della fornitura di energia elettrica, del costo del trasporto dei rifiuti nonché dei loro smaltimento, sarà improntata a partire dall'anno 2023 ad un aumento delle tariffe sia dell'acquedotto sia della TARI in quanto, con le tariffe attuali, l'Ente non riesce a coprire i costi sostenuti per la fornitura e i servizi stessi .

Aliquote IMU:

Aliquote IMU	
Aliquota ordinaria	10,60 per mille
Aliquota abitazione principale (Cat. A/1, A/8 e A/9)	0,40 per mille
Determinazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili (cat. D e C/1)	7,60 per mille
Aree edificabili	10,60 per mille
Terreni agricoli	8,60 per mille

Addizione Comunale

Aliquota Addizionale Comunale	
Aliquota unica	0,8 per mille
Esenzione	NO

TARI: le aliquote TARI 2022 sono state adottate con delibera di C.C n. 15 del 31.05.2022

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione provvederà al monitoraggio dei bandi di finanziamento emessi da soggetti pubblici e privati e alla rendicontazione dei contributi già ottenuti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

Evoluzione del debito						
	Rendiconto			Previsione		
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2023
	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
Residuo del debito al 01.01	447.887,08 €	359.121,03 €	325.573,29 €	290.388,17 €	260.424,11 €	229.027,13 €
Nuovi prestiti (titolo VI entrate)						
Estinzione mutuo						
Prestiti rimborsati	88.766,05 €	33.547,74 €	35.185,12 €	29.964,06 €	31.396,98 €	32.898,64 €
Altre variazioni (cancellazioni mutui e linee di credito)						
Residuo debito al 31.12	359.121,03 €	325.573,29 €	290.388,17 €	260.424,11 €	229.027,13 €	196.128,49 €

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(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</i>		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.291.967,01	1.476.318,21	1.476.318,21
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.073.715,87	788.810,43	782.297,43
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	701.008,35	631.847,55	582.049,74
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.066.691,23	2.896.976,19	2.840.665,38
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	306.669,12	289.697,62	284.066,54
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⁾	(-)	14.666,58	13.299,26	11.866,34
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		292.002,54	276.398,36	272.200,20
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	290.388,17	260.424,11	229.027,30
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		290.388,17	260.424,11	229.027,30
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti 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
		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 dell'obiettivo di risparmio per le spese non strettamente legate all'erogazione di servizi, anche attraverso forme di convenzionamento.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si allega la delibera di Giunta Municipale n. 129 del 12.10.2022 avente ad oggetto "*Piano Triennale del fabbisogno di personale 2022-2024 e Piano annuale delle assunzioni per l'anno 2022. Ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 D.Lgs n. 165/2001 e rideterminazione dotazione organica*".

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Si allega la delibera di Giunta Municipale n. 130 del 12.10.2022 avente ad oggetto "*Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2022-2023 – adozione*".

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si allega la delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 18.02.2022 e n. 33 del 13.09.2022;

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, gli stessi vengono rispettati in sede di bilancio di previsione.

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		1.045.920,40			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		38.364,72	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.066.225,28 0,00	3.163.223,29 0,00	3.159.540,31 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.078.390,51 0,00 1.340.008,61	3.072.003,01 0,00 690.806,76	3.067.920,24 0,00 690.806,76
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		126.827,54 0,00 0,00	128.617,26 0,00 0,00	130.518,71 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-100.628,05	-37.396,98	-38.898,64
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		64.663,99 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		35.964,06 0,00	37.396,98 0,00	38.898,64 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
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⁾	(+)		15.091,70		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		483.906,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		24.444.385,73	8.182.381,42	5.607.381,42
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	(-)		35.964,06	37.396,98	38.898,64
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	(-)		24.907.419,82	8.144.984,44	5.568.482,78
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE:					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
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)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		64.663,99		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-64.663,99	0,00	0,00

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

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

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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.3.03.00.00.000.

(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 bilancio precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione.

(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.

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	1.045.920,40								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		79.755,69 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		522.271,17	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.863.522,79	2.484.173,64	1.784.898,10	1.781.215,12	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	4.206.227,92	4.076.390,51	3.072.003,01	3.067.920,24
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.450.208,57	862.028,05	757.482,75	757.482,75	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.573.260,08	720.023,59	620.842,44	620.842,44					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.854.211,13	24.444.385,73	8.182.381,42	5.607.381,42	Titolo 2 - Spese in conto capitale	25.351.465,45	24.907.419,82	8.144.984,44	5.568.482,78
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	30.741.200,57	28.510.611,01	11.345.604,71	8.766.921,73	Totale spese finali	29.557.693,37	28.985.810,33	11.216.987,45	8.636.493,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	53.826,96	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	259.946,04	126.827,54	128.617,26	130.518,71
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.664.790,29	2.532.705,00	2.532.705,00	2.532.705,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
Totale titoli	34.409.817,82	31.993.316,01	14.828.309,71	12.249.626,73	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.702.645,44	2.532.705,00	2.532.705,00	2.532.705,00
					Totale titoli	33.470.284,85	32.595.342,87	14.828.309,71	12.249.626,73
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	35.455.738,22	32.595.342,87	14.828.309,71	12.249.626,73	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.470.284,85	32.595.342,87	14.828.309,71	12.249.626,73
Fondo di cassa finale presunto	1.985.453,37								

(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

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: "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 tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

- 01.01 – Organi istituzionali: gestione dello status degli amministratori locali;
- 01.02 – segreteria generale: organizzazione e gestione del personale, dei servizi e degli uffici comunali;
- 01.03 – gestione economico, finanziaria, programmazione, provveditorato: qualificazione dei sistemi di programmazione, predisposizione dei bilanci e controllo e revisione sistemi di gestione contabile. Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie;
- 01.04 – gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: organizzazione e funzionamento delle attività connesse all'ufficio tributi finalizzati all'equità fiscale e contributiva;
- 01.05 – gestione dei beni demaniali e patrimoniali: gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili non classificati in missioni o programmi specifici;
- 01.06 – ufficio tecnico: organizzazione e funzionamento delle attività dell'ufficio tecnico comunale;
- 01.07 – elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile: organizzazione e funzionamento degli uffici demografici ed elettorale;
- 01.10 – risorse umane: valorizzazione delle risorse umane;
- 01.11 – altri servizi generali: attività ordinarie di gestione non altrove classificate.

A tale missione si riconduce la gestione del Comune con l'obiettivo di garantire il corretto funzionamento e coordinamento generale amministrativo volto ad incrementare l'efficienza e l'efficacia nei servizi di gestione dell'attività amministrativa. L'obiettivo è quello di improntare l'amministrazione alla massima trasparenza nei confronti dei cittadini, aggiornando costantemente il sito comunale per semplificare l'accesso agli atti, impegnandosi ad informare, a favorire il coinvolgimento dei cittadini e delle associazioni e misurando il grado di soddisfazione dei destinatari delle diverse iniziative.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG: "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."

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

- 03.01 – polizia locale e amministrativa: gestione dell'ordine pubblico e del territorio;
- 03.02 – sistema integrato di sicurezza urbana: organizzazione della sicurezza a livello territoriale.

A tale missione, in ambito strategico, si può ricondurre la volontà dell'Ente di continuare a svolgere l'attività di vigilanza sul territorio con l'obiettivo di migliorare

l'efficienza e l'efficacia nei servizi di gestione delle attività collegate all'ordine pubblico ed alla sicurezza a livello locale.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG: *"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 missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

04.01 – istruzione prescolastica

04.02 – altri ordini di istruzione

04.06 – servizi ausiliari all'istruzione

A tale missione, in ambito strategico, si riconduce l'obiettivo di rafforzare la rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi anche attraverso la continuazione del servizio refezione scolastica, assistenza e trasporto scolastico nonché i lavori di manutenzione necessarie nelle scuole al fine di garantire la necessaria sicurezza.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: *"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 unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

05.02 – attività culturali e interventi diversi nel settore

A tale missione si può ricondurre l'incentivazione dell'arricchimento sociale e culturale attraverso iniziative culturali delle associazioni presenti sul territorio.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: *"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 ricreativi 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."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

06.01 – sport e tempo libero

A tale missione si conducono le azioni a favore dell'aggregazione e dello sviluppo dello sport e del tempo libero attraverso manifestazioni sportive e ricreative in collaborazione con le associazioni locali.

MISSIONE 07 Turismo

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG: *"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

07.01 – sviluppo e valorizzazione del turismo.

La missione comprende le azioni a favore dell'aggregazione e dello sviluppo del turismo in collaborazione con le associazioni locali e sono indirizzate verso la tutela e la conservazione di tradizioni arte e storia dell'intera collettività locale. La valorizzazione del turismo, in tutte le manifestazioni in cui essa si presenta, produce inoltre effetti positivi sull'economia del territorio.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG: *"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."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

08.01 – urbanistica e assetto del territorio: gestione dell'attività ordinaria in materia di edilizia privata e costante vigilanza sugli abusi edilizi;

08.02 – edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare.

La finalità è quella di garantire un'adeguata pianificazione del territorio e quindi di garantire lo sviluppo urbanistico – edilizio. Il piano regolatore generale disciplina l'urbanistica e l'edilizia comunale attraverso il quale l'Amministrazione stabilisce le direttive generali che devono regolare l'assetto e lo sviluppo urbanistico dell'intero territorio comunale e individua le prescrizioni ed i vincoli di natura urbanistica ed edilizia definendo tutte le aree comprese nei confini comunali.

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG: *"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 dell'ambiente."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

09.01 – difesa del suolo: manutenzione ordinaria del patrimonio;

09.02 – tutela, valorizzazione e recupero ambientale: pulizia regolare e manutenzione del verde pubblico;

09.03 – rifiuti: servizio di raccolta, spazzamento, trasporto e smaltimento dei rifiuti;

09.04 – servizio idrico integrato

09.05 – aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

09.06 – tutela e valorizzazione delle risorse idriche.

Nell'ambito di tale missione si pone come obiettivo principale quello di valorizzare e tutelare l'ambiente al fine di incrementare la qualità della vita dei cittadini; la loro sicurezza e di mantenere un equilibrio delle risorse tale da consentirne una migliore fruizione.

MISSIONE 11 Soccorso civile

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG: "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."

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

11.01 – sistema di protezione civile

L'Ente ha attivato una convenzione con l'Associazione H.e.r.a sezione di Antillo relativo al servizio di protezione civile.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG: "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 comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

12.01 – interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

12.04 – interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

12.05 – interventi per le famiglie

12.07 – programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

12.09 – servizio necroscopico e cimiteriale

Nell'ambito di tale missione si inseriscono gli interventi organizzati in servizi che hanno l'obiettivo di valutare e rispondere ai bisogni e alle cure dei minori e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. In tal senso l'Ente fornisce un concreto supporto alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, fornendo un'assistenza sociale e socio-assistenziale per i minori e per le famiglie.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: "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."

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

20.01 – fondo di riserva: il fondo di riserva ordinario è destinato alla copertura di spese non previste in sede di formazione e deve essere quantificato in misura non inferiore allo 0,30% della spesa corrente ed in misura massima pari al 2%;

20.02 – fondo crediti di dubbia esigibilità: a partire dall'esercizio finanziario 2015 deve essere istituito in bilancio il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (ex fondo svalutazione crediti) il cui ammontare, da monitorare nel corso dell'esercizio, è determinato in proporzione all'importo dei crediti di incerta esazione e la capacità della loro riscossione nel corso degli ultimi cinque esercizi che serve a generare un'economia di spesa corrente corrispondente ai mancati introiti che confluisce nell'avanzo di amministrazione;

20.03 – altri fondi

i fondi per rischi ed onere accolgono gli accantonamenti destinati a coprire spese non previste o spese non puntualmente quantificate in sede di formazione del bilancio di previsione nonché a neutralizzare mancati introiti. La finalità di tali accantonamenti è quella di costituire risorse da destinare all'eliminazione di potenziali rischi di creazione del disavanzo.

MISSIONE 50 Debito pubblico

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG: *"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

50.01 – quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

50.02 – quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Trovano allocazione in tale programma le spese da sostenere per il rimborso delle quote di capitale dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG: *"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

60.01 – restituzione anticipazioni di tesoreria: spese da sostenere per il rimborso delle anticipazioni di tesoreria concesse su richiesta della Giunta Comunale e secondo quanto disposto dall'art. 222 del TUEL.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

La missione novantesima viene così definita dal Glossario COFOG: *"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."*

La missione comprende tutte le attività di gestione della spesa destinata ai seguenti programmi:

99.01 – servizi per conto terzi e partite di giro.

Attività dell'Ente in qualità di mero esecutore della spesa, nei casi in cui riceva risorse da trasferire a soggetti già individuati, sulla base di tempi e di importi predefiniti (sostituito d'imposta ai fini Irpef e Iva per conto dello Stato, gestione delle ritenute contributive per conto degli enti.

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	1.009.484,82	193.189,73	12.279,98	1.214.954,53	862.830,10	0,00	12.430,53	875.260,63	859.256,99	0,00	12.582,93	871.839,92
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	90.434,00	0,00	0,00	90.434,00	94.934,00	0,00	0,00	94.934,00	0,00	0,00	0,00	94.934,00
4	52.019,27	0,00	0,00	52.019,27	114.019,27	0,00	0,00	114.019,27	17.000,00	0,00	0,00	114.019,27
5	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
6	24.000,00	200.000,00	0,00	224.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	167.000,00	5.723.509,91	0,00	5.890.509,91	166.000,00	200.000,00	0,00	366.000,00	8.000,00	200.000,00	0,00	208.000,00
9	964.595,86	16.555.720,18	0,00	17.520.316,04	886.095,86	4.559.984,44	0,00	5.446.080,30	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	4.725.984,44	166.000,00	3.905.482,78	0,00	3.500,00
12	202.657,62	735.000,00	0,00	937.657,62	64.451,68	35.000,00	0,00	4.238.095,86	888.095,86	1.428.000,00	0,00	4.071.482,78
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.451,68	64.451,68	0,00	0,00	2.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	99.451,68
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	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	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	1.529.399,68	0,00	0,00	1.529.399,68	839.297,76	0,00	0,00	839.297,76	0,00	0,00	0,00	839.297,76
50	13.299,26	0,00	0,00	13.299,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	114.547,56	114.547,56	11.666,34	0,00	0,00	126.213,90	839.297,76	0,00	0,00	1.283.511,66
99	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	10.364,68	0,00	0,00	960.364,68
TOTALI	4.078.390,51	24.907.419,82	3.609.532,54	32.595.342,87	3.072.003,01	8.144.984,44	3.611.322,26	14.828.309,71	3.067.920,24	5.568.482,78	3.613.223,71	12.249.626,73

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.585.670,12	259.365,68	12.279,98	1.857.315,78
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	104.886,34	0,00	0,00	104.886,34
4	75.647,80	4,92	0,00	75.652,72
5	20.595,76	0,00	0,00	20.595,76
6	28.030,66	200.000,00	0,00	228.030,66
7	11.787,87	0,00	0,00	11.787,87
8	234.037,59	5.981.421,20	0,00	6.215.458,79
9	1.350.416,31	16.633.576,62	0,00	17.983.992,93
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2.000,00	42.097,03	0,00	44.097,03
12	279.656,21	735.000,00	0,00	1.014.656,21
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
50	13.299,26	0,00	0,00	13.299,26
60	0,00	0,00	247.666,08	247.666,08
99	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00
TOTALI	4.206.227,92	25.351.465,45	3.912.591,48	33.470.284,85

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

Si allega la delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 18.02.2022.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Non ricorre la fattispecie.

Società controllate

Non ricorre la fattispecie.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non ricorre la fattispecie.

COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO, lì 13 ottobre, 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario



Il Rappresentante Legale

A handwritten signature in black ink, written over the text 'Il Rappresentante Legale'. The signature is cursive and appears to be 'G. Mura'.