

COMUNE DI SANTA SEVERINA

**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.

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 09-10-2011 n. 2.265

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. 1.965 di cui:

maschi n. 968

femmine n. 997

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 84

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 218

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 270

in età adulta (30/65 anni) n. **934**
oltre 65 anni n. **459**

Nati nell'anno n. **10**
Deceduti nell'anno n. **29**
Saldo naturale: +/- **-19**
Immigrati nell'anno n. **46**
Emigrati nell'anno n. **41**
Saldo migratorio: +/- **5**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-14**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **5.000** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **5.100**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **32,00**

strade urbane Km **60,00**

strade locali Km **30,00**

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**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. //

Convenzioni n. //

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 26
Scuole primarie con posti n. 79
Scuole secondarie con posti n. 64
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km 8,00
Aree verdi, parchi e giardini Kmq 14,500
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 620
Rete gas Km 0,00
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 12

Altre strutture:
ISOLA ECOLOGICA

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Il Comune gestisce direttamente il servizio di Raccolta e conferimento rifiuti in discarica.

Servizi gestiti in forma associata

Il comune gestisce in forma associata, tramite Consorzio ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs 267/2000, il SOLO servizio Idrico Integrato.

Servizi affidati a organismi partecipati

Nessuno.

Servizi affidati ad altri soggetti

Sono affidati a terzi mediate procedura di gara i seguenti servizi:

- Mensa scolastica;
- Trasporto scolastico;
- Gestione Castello Aragonese;
- Gestione lampade votive.

Il Comune di Santa Severina, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 in data 15/12/2021, ha provveduto alla "Ricongnizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20, D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100 - APPROVAZIONE" e ha trasmesso i suddetti dati tramite l'applicativo Partecipazioni del Portale Tesoro e alla competente Sezione della Corte dei Conti della Calabria, in data 12/05/2022.

I soggetti mantenuti senza intervento di razionalizzazione sono:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
ASMENET CALABRIA SOC. CONS.A.R.L.	02729450797	0,22000	Società consortile a responsabilità limitata		0,00	0,00	0,00	0,00
GAL KROTON SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	91023400798	1,11000	PER N. 20 QUOTE PARI A EURO 200,00 DEL CAPITALE SOCIALE		0,00	0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

1.008.025,92

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente)
Fondo cassa al 31/12/2018 (anno precedente -1)
Fondo cassa al 31/12/2017 (anno precedente -2)

131.390,03
201.611,45
29.934,04

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	39	124,45

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	73.185,54	1.755.519,27	4,17
2019	88.811,64	1.814.593,88	4,89
2018	99.593,48	1.893.251,76	5,26

Debiti fuori bilancio riconosciuti:

Con delibera di Consiglio comunale n. 3 del 17/07/2020 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio derivante da sentenza, dilazionando il pagamento in due rate aventi le seguenti scadenze:

- 31 luglio 2020 €. 5.993,69;

- 31 gennaio 2021 €. 5.000,00.

Come imposto dalla normativa in data 03/09/2020 Prot. n. 5886 gli atti sono stati trasmessi alla Procura Regionale della Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la Calabria

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	10.993,69
2019	2.436,00
2018	0,00

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

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 è stato approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 37 in data 29/04/2022, e ammonta a €. -336.064,66. Preso atto della sentenza della Corte Costituzionale n. 80/2021 che ha dichiarato l'incostituzionalità del comma 2 e 3 dell'art. 39 ter DL 162/2019 relativamente al ripiano del maggior disavanzo da FAL e alla relativa contabilizzazione. Considerato che l'art. 52 comma 1 bis DI 73/2021, come convertito dalla L. 106/2021, in attuazione della sentenza n. 80/2021 detta le nuove modalità di ripiano del maggior disavanzo da FAL in quote costanti fino ad un massimo di 10 annualità a partire dall'esercizio 2021 istituendo un fondo destinato a garantire l'equilibrio degli Enti locali che si trovano in disavanzo a causa della ricostituzione del fondo anticipazione di liquidità. Il contributo è stato riservato agli enti per i quali l'importo del maggior disavanzo supera il 10% delle entrate correnti accertate nel rendiconto 2019;

Dato atto che la differenza tra il FAL accantonato al 31/12/2019 e quello accantonato al 31/12/2018 (567.324,31 – 118.013,03) ha generato un maggiore disavanzo pari ad €. 449.311,28, che, al netto della quota capitale annualità 2020 di €. 17.768,37, ha determinato un maggior disavanzo da FAL al 31.12.2020 pari a €. 431.542,91, da ripianare in 10 rate costanti di €. 43.154,29, ai sensi dell'art. 52 D.L. 73/2021;

Considerato che il Comune di Santa Severina rientra tra i comuni beneficiari del suddetto contributo una tantum il cui importo assegnato ammonta ad €. 92.259,00. Il suddetto contributo è stato iscritto in entrata in sede di redazione del Bilancio 2021/2023, a copertura del maggior disavanzo da riappostamento da FAL così suddiviso:

Anno 2021 €. 43.154,29 (coperta da contributo statale);

Anno 2022 €. 43.154,29 (coperta da contributo statale);

Anno 2023 €. 43.154,29 (coperta da contributo statale per €. 5.940,42 e per €. 37.213,87 coperta da fondi comunali).

Pertanto in sede di redazione del Bilancio 2022/2024 la situazione è la seguente;

Anno 2022 €. 0,00 – Anno 2023 €. 37.213,87 - Anno 2024 €. 43.154,29 (coperta da fondi comunali);

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 prevede l'utilizzo delle quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	15	15	0
Categoria B1	5	5	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	2		0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	1	1	0
TOTALE	25	25	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	25	660.344,28	49,51
2019	26	717.372,07	50,31
2018	27	775.116,37	50,42
2017	28	765.821,30	50,18
2016	30	790.196,53	51,78

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti NON HA *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

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				% scostamenti 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	397.346,66	398.547,83	426.547,32	1.067.456,77	1.041.158,21	1.043.703,21	150,255			
Contributi e trasferimenti correnti	1.245.801,44	1.227.022,47	1.558.634,97	998.224,08	573.086,80	576.264,80	- 35,955			
Extratributarie	171.445,78	129.948,97	256.439,56	331.932,35	238.890,00	238.890,00	29,438			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.814.593,88	1.755.519,27	2.241.621,85	2.397.613,20	1.853.145,01	1.858.858,01	6,958			
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	83.393,49	93.542,55	151.593,12	98.591,29	0,00	0,00	- 34,963			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.897.987,37	1.849.061,82	2.393.214,97	2.496.204,49	1.853.145,01	1.858.858,01	4,303			
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	200.135,48	1.327.586,84	5.953.336,22	8.430.570,51	14.067.108,02	11.289.374,90	41,610			
- 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	295.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000			
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000			
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00						

Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	338.110,00	672.487,23	564.969,65	0,00	0,00	- 15.988
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	495.135,48	1.665.696,84	6.625.823,45	8.995.540,16	14.067.108,02	11.289.374,90	35.764
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	790.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00	- 7.594
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	790.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00	- 7.594
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.393.122,85	3.514.758,66	9.809.038,42	12.221.744,65	16.650.253,03	13.878.232,91	24.596

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019 (riscossioni) 1	2020 (riscossioni) 2	2021 (previsioni cassa) 3	2022 (previsioni cassa) 4	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
					5	
Tributarie	381.277,80	322.437,22	971.277,50	1.087.228,77	11,938	
Contributi e trasferimenti correnti	1.221.592,87	1.330.325,33	1.806.397,29	1.293.203,27	- 28,409	
Extratributarie	153.477,13	97.878,43	432.075,20	450.301,65	4,218	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.756.347,80	1.750.640,98	3.209.749,99	2.830.733,69	- 11,808	
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)	1.756.347,80	1.750.640,98	3.209.749,99	2.830.733,69	- 11,808	
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	132.428,16	911.406,63	8.834.246,26	8.734.357,80	- 1,130	
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Accensione mutui passivi	0,00	295.000,00	0,00	0,00	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)	132.428,16	1.206.406,63	8.834.246,26	8.734.357,80	- 1,130	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	790.000,00	730.000,00	- 7,594	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	790.000,00	730.000,00	- 7,594	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.888.775,96	2.957.047,61	12.833.996,25	12.295.091,49	- 4,199	

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazione/esenzioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso i ceti meno abbienti. La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali, onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato. Le politiche tariffarie saranno improntate a mantenere i servizi senza incrementi di tariffe, proprio al fine di garantire una maggiore equità fiscale. Le entrate nel prossimo esercizio andranno attentamente monitorate al fine di verificare le conseguenze della crisi economica determinata dall'emergenza Covid-19 sulle entrate comunali, in particolare sull'addizionale IRPEF che, a tutt'oggi, non si possono quantificare.

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 farà riferimento a contributi statali, regionali e fondi propri.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute da terzi (contributi in conto capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso all'indebitamento può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. Ogni mutuo comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sul pareggio tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). Il ricorso al credito va quindi ponderato in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende fare ricorso all'indebitamento.

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.Lgs. N. 267/2000				COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)			398.547,83	407.740,00	407.740,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)			1.227.022,47	1.087.102,20	1.086.102,20
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)			129.948,97	263.125,00	226.135,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI				1.755.519,27	1.757.967,20	1.699.977,20
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI						
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)			87.775,96	87.898,36	84.998,86
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⁾	(-)			33.285,85	32.240,21	31.158,13
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	(+)			12.896,46	12.093,62	11.729,73
Ammontare disponibile per nuovi interessi				67.386,57	67.751,77	65.570,46
TOTALE DEBITO CONTRATTO						
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)			1.258.055,73	1.207.750,18	1.156.397,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)			0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE				1.258.055,73	1.207.750,18	1.156.397,00
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 2014, il 10 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'ammontare complessivo delle entrate dei primi tre titoli di bilancio, detratte le quote di ammortamento dei mutui in precedenza contratti. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad una sostanziale conferma dei limiti di spesa relativi all'anno precedente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si fa espresso rinvio alla Delibera della Giunta comunale n. 17 del 09/03/2022, trasmessa al SICO in data 16/03/2022. Sottostante il *Programma triennale di Fabbisogno del Personale*, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti

Allegato A) alla deliberazione G.C. n. 17 in data 09/03/2022

PIANO TRIENNALE
DEI FABBISOGNI DI PERSONALE
2022-2024
DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE A TEMPO INDETERMINATO

ALLA DATA DEL 31/12/2021

Cat.	Posti coperti alla data del 31.12.2021		Posti da coprire per effetto del presente piano		Costo complessivo dei posti coperti e da
	FT	PT	FT	PT	
D	2	====	1	3	€. 186.251,00
C	2	====	====	2	€. 93.296,00
B3	2	====	====	====	€. 58.974,00
B	====	4	====	====	€. 5.385,12
A	====	15	====	====	€. 13.065,53
	6	19	1	5	€. 356.971,65

PIANO OCCUPAZIONALE 2022-2024

ANNO 2022 (assunzioni a tempo indeterminato, determinato e incremento ore personale già assunto)

Cat.	Profilo professionale da	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento		TEMPI DI ATTIVAZIONE	SPESA ANNUA
				Concorso pubblico	Aumento ore		
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	AREA AMMINISTRATIVA	Part-time a 18 ore	SI	=====	Procedura attivata	17.135,00
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	AREA CONTABILE	Part-time a 18 ore	SI	=====	Procedura attivata	17.135,00
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	AREA TECNICA	Full-time a tempo determinato	SI	=====	Procedura da attivare	34.270,00
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	AREA CONTABILE	Part-time a 18 ore a tempo determinato	Concorso o scorrimento graduatoria	=====	Procedura da attivare	17.135,00
C	VIGILE URBANO	AREA VIGILANZA	Part-time a 18 ore	SI	=====	Procedura attivata	14.895,00
C	VIGILE URBANO	AREA VIGILANZA	Part-time a 18 ore	SI	=====	Procedura attivata	14.895,00
B	COLLABORATORE PROFESSIONALE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	=====	SI	01/01/2022	3.509,78
A	ESECUTORE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	=====	SI	01/01/2022	3.583,78
A	ESECUTORE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	=====	SI	01/01/2022	2.738,78
A	ESECUTORE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	=====	SI	01/01/2022	2.738,78
A	ESECUTORE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	=====	SI	01/01/2022	2.698,78

A	ESECUTORE	AREA TECNICA	Part-time a 22 ore	====	SI	01/01/2022	2.378,38
COSTO COMPLESSIVO							133.473,68

ANNO 2023 (assunzioni a tempo indeterminato)

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento				Tempi di attivazione procedura
				Concorso pubblico	Selezione Centro impiego	Legge n. 68/1999	Progressione di carriera	Stabil.
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

ANNO 2024 (assunzioni a tempo indeterminato)

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento				Tempi di attivazione procedura
				Concorso pubblico	Selezione Centro impiego	Legge n. 68/1999	Progressione di carriera	Stabil.
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

SCHEDA1 - QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			Importo totale
	Primo anno 2022	Secondo anno 2023	Terzo anno 2024	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	4.621.403,34	11.342.658,47	11.049.776,62	27.013.838,43
Stanziamenti di bilancio	184.564,36	0,00	0,00	184.564,36
Altra tipologia	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00

Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	Importo (in euro)
	0,00

SCHEDA 2: ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N. progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT		Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune					Primo anno (2022)	Secondo anno (2023)	Terzo anno (2024)		Importo	Tipologia (7)
1	1	18	101	022	01	A06 90	COSTRUZIONE LOCULI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	1	100.000,00	50.000,00	50.000,00	No	0,00	99
2	2	18	101	022	06	A05 37	CONSOLIDAMENTO, RESTAURO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL CASTELLO DI SANTA SEVERINA	2	557.270,02	2.500.000,00	2.000.000,00	No	0,00	99
3	3	18	101	022	04	A05 08	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE DI UN IMMOBILE SITO NELLA FRAZIONE ALTILIA PER LA REALIZZAZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA SOCIALE DA OFFRIRE IN LOCAZIONE O IN PROPRIETA'	2	0,00	0,00	841.332,00	Si	0,00	99
4	4	18	101	022	06	A05 33	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ED EVENTUALMENTE DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE EDIFICI PUBBLICI DI INTERESSE STRATEGICO	2	0,00	0,00	432.000,00	No	0,00	99
5	5	18	101	022	03	A02 11	PREVENZIONE DEI DANNI DA INCENDI E CALAMITA' NATURALI DA REALIZZARSI IN LOCALITA' MONTE FUSCALDO-CAPRARO-BOMBACELLO	1	100.000,00	119.675,00	0,00	No	0,00	99
6	6	18	101	022	01	A02 11	INTERVENTI VOLTI A PREVENIRE ED ELIMINARE GRAVI PERICOLI CHE MINACCIANO L'INCOLUMITA' PUBBLICA E LA SICUREZZA URBANA ZONA SANT'ANTONIO	2	0,00	300.000,00	0,00	No	0,00	99
7	7	18	101	022	03	A06 90	RECUPERO E CONSOLIDAMENTO EX CONVENTO S. ANTONIO	2	0,00	0,00	425.445,00	No	0,00	99

8	8	18	101	022		03	A01 01	SISTEMAZ STRADA INTERPODERALE DENOMINATE LOC. PORCILE/RADICCHIO DI COLLEG. TRA L'ABITATO DI ALTILIA E	2	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	No	0,00	99
9	9	18	101	022		01	A02 15	ACQUEDOTTO RURALE POTENZIAMENTO E RIFACIMENTO DI UN ACQUEDOTTO RURALE IN LOCALITA' FIERA"	2	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	No	0,00	99
10	10	18	101	022		03	A01 01	RIPRISTINO E MESSA IN SICUREZZA SENTIERO RURALE CAPRARO - MONTE FUSCALDO	2	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	No	0,00	99
11	11	18	101	022		01	A05 09	ADEGUAMENTO SISMICO E ABBATTIMENTO PER LA RICONVERSIONE SCUOLA MATERNA METROPOLIA	2	600.000,00	370.898,28	0,00	970.898,28	Si	0,00	99
12	12	18	101	022		06	A03 99	INVESTIMENTI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE A PAVIMENTO CASTELLO-VIA PAOLO ORSI E PIAZZA CAMPO	1	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	No	0,00	99
13	13	18	101	022		06	A01 01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI DEL QUARTIERE EX PALAZZINE	2	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	No	0,00	99
14	14	18	101	022		06	A05 08	ADEGUAMENTO STRUTTURALE E ANTISISMICO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA IN VIA P.	2	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	No	0,00	99
15	15	18	101	022		01	A05 08	LAVORI DI AMPLIAMENTO ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO PER L'ELIMINAZIONE DI RISCHI, PER L'OTTENIMENTO DELLA CERTIFICAZIONE DI AGIBILITA' DELLA SCUOLA GRECIA	1	0,00	865.000,00	0,00	865.000,00	No	0,00	99
16	16	18	101	022		01	A02 11	INTERVENTO PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO A PROTEZIONE DEL CENTRO ABITATO - PARETE SOTTOSTANTE SCUOLA MEDIA - VIA GRECIA	1	500.000,00	500.000,00	412.940,60	1.412.940,60	No	0,00	99
17	17	18	101	022		01	A02 11	RIQUALIFICAZIONE DEL QUARTIERE CATONA MEDIANTE INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DEI VERSANTI E DI REGIMENTAZIONE DELLE ACQUE SUPERFICIALI E PROFONDE	1	500.000,00	500.000,00	244.708,02	1.244.708,02	Si	0,00	99
18	18	18	101	022		01	A02 11	INTERVENTO PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO A PROTEZIONE DEL CENTRO ABITATO - VERSANTI COMPRESI TRA VIA GALATI - VIA METROPOLIA - VIA P.F. GRISOLIA	1	500.000,00	623.997,30	0,00	1.123.997,30	Si	0,00	99
19	19	18	101	022		01	A05 37	SANTA SEVERINA LA CALABRIA BIZANTINA, SVILUPPO ITINERARIO RUPESTRE AREA ARCHEOLOGICA SANTO PONTE	1	90.000,00	300.000,00	0,00	390.000,00	Si	0,00	99
20	20	18	101	022		06	A05 08	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PERTINENZE SCUOLA MEDIA "G. RHOLES" RIONE GRECIA	1	23.217,50	0,00	0,00	23.217,50	No	0,00	99
21	21	18	101	022		03	A02 99	ABBATTIMENTO CASE POPOLARI PER REALIZZAZIONE AREA VERDE ATTREZZATO	1	0,00	23.217,50	0,00	23.217,50	Si	0,00	99
22	22	18	101	022		06	A02 99	SISTEMAZIONE STRADA LUDOVICO DEL GALLO	1	39.564,36	0,00	0,00	39.564,36	Si	0,00	99
23	23	18	101	022		01	A02 99	ONERI DI URBANIZZAZIONE DA REALIZZARE CON I PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	1	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00	No	0,00	99
24	24	18	101	022		01	A05 36	IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	1	195.574,93	0,00	0,00	195.574,93	No	0,00	99
25	25	18	101	022		01	A10 118	MIGLIORAMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA: ACQUISTO ATTREZZATURE		29.900,00	0,0	0,00	29.900,00	No	0,00	99
26	26	18	101	022		01	A05 08	CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO CIS - REGIONE CALABRIA INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO URBANO DI AREE DI NOTTOLE VALENZA STORICO-ARTISTICA AD IMPRONTA BIZANTINA	2	0,00	500.000,00	1.238.551,00	1.738.551,00	No	0,00	99

27	27	18	101	022	01	A05 08	CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO CIS – REGIONE CALABRIA RIQUALIFICAZIONE URBANA DEL PERCORSO INGRESSO SS 107 BIS – P.ZZA CAMPO E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO ABITATO	2	0,00	1.000.000,00	1.400.000,00	2.400.000,00	No	0,00	99
28	28	18	101	022	01	A05 08	REALIZZAZIONE DEL TEATRO CIVICO COMUNALE CON ANNESSO PARCHEGGIO	2	0,00	1.100.000,00	2.209.800,00	3.309.800,00	No	0,00	99
29	29	18	101	022	01	A05 08	INTERVENTI COMPLETAMENTO RISCHIO IDROGEOLOGICO- LOTTO 2 ARENE BIANCHE	1	500.000,00	536.278,15	0,00	1.036.278,15	No	0,00	99
30	30	18	101	022	01	A05 08	PROMOZIONE DEI LUOGHI DELLA CULTURA E DELLE ESPERIENZE NEI BORGHETTI DELL'ALTO MARCHESATO CROTONESE	1	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	No	0,00	99
31	31	18	101	022	01	A05 99	PROGETTAZIONE TERRITORIALE: CONCORSO DI IDEE PROGETTO	1	20.940,89	0,00	0,00	20.940,89	No	0,00	99
32	32	18	101	022	01	A05 08	ADEGUAMENTO E AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO E RESTYLING FUNZIONALE DEL CENTRO DI RACCOLTA COMUNALE.	1	200.000,00	363.592,24	0,00	563.592,24	No	0,00	99
33	33	18	101	022	07	A01 01	INVESTIMENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO	1	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	No	0,00	99
34	34	18	101	022	01	A05 12	REALIZZAZIONE VERDE ATTREZZATO E PARCO GIOCHI	1	40.173,37	0,00	0,00	40.173,37	No	0,00	99
35	35	18	101	022	01	A12 98	REALIZZAZIONE IMPIANTI SPORTIVI ALTI LIA	1	44.326,63	0,00	0,00	44.326,63	No	0,00	99
36	36	18	101	022	01	A01 06	Realizzazione di due aree attrezzate per l'intermodalità	1	50.000,00	450.000,00	0,00	500.000,00	NO	0,00	99
37	37	18	101	022	04	A05 30	Lavori di adeguamento locali da adibire a Centro Salute di S.Severina	1	10.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00	NO	0,00	99
38	38	18	101	022	01	A06 41	SOSTEGNO INVESTIMENTI INFRASTRUTTURE TURISTICHE E RICREATIVE LOC. MONTEFUSCALDO	1	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	NO	0,00	99
39	39	18	101	022	07	A12 999	MIGLIORAMENTO PIAZZETTA DELLE MUSE	1	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	NO	0,00	99
									4.855.967,70	11.392.658,47	11.099.776,62	27.348.402,79			

Legenda

- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art.128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

SCHEDA 4: ELENCO ANNUALE FORNITURE E SERVIZI
art. 271 del d.P.R. 5 ottobre 2010, n.207

Codice int. Amm.ne	Tipologia (1)		CODICE UNICO INTERVENTO CUI (2)	DESCRIZIONE DEL CONTRATTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo contrattuale presunto	Fonte risorse finanziarie (3)
	Servizi	Forniture				Cognome	Nome		
1	SERVIZI		0029746079220221	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA		GIORDANO	SALVATORE	55.000,00	03
2	SERVIZI		0029746079220222	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO		GIORDANO	SALVATORE	65.000,00	03
3		Forniture	0029746079220223	ACQUISTO SCUOLABUS		GIORDANO	SALVATORE	76.000,00	03
4	SERVIZI		0029746079220224	Digitalizzazione dei processi amministrativi e diffusione di servizi digitali pienamente interoperabili che concorrono positivamente al raggiungimento degli obiettivi della Strategia		VIGNA	PIETRO	208.000,00	03
5	SERVIZI	Forniture	0029746079220225	POTENZIAMENTO DEI SERVIZI E DELLE INFRASTRUTTURE SOCIALI DI COMUNITA' - SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE PER GLI ANZIANI E RELATIVE INFRASTRUTTURE		VIGNA	PIETRO	300.000,00	03
6	SERVIZI		0029746079220226	Consulenza per studio di fattibilità su un sistema di mobilità sostenibile delle terre Jonico-silane		VIGNA	PIETRO	60.000,00	03
7	SERVIZI		0029746079220227	Realizzazione del servizio di infomobility		VIGNA	PIETRO	190.000,00	03
8	SERVIZI		0029746079220228	Sperimentazione del servizio di taxi sociale nelle terre Joniche-silane		VIGNA	PIETRO	523.000,00	

Legenda

(1) Indicare se Servizi o Forniture

(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione

(3) Vedi Tabella 6

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 garantire gli equilibri di bilancio previsti dai diversi principi contabili e dalle altre disposizioni di legge vigenti in materia, ivi compreso un adeguato accantonamento a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità come previsto dalla vigente normativa.

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		1.008.025,92		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	98.591,29	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	37.203,87	43.154,29
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.397.613,20 0,00	1.853.145,01 0,00	1.858.858,01 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	133.883,28	133.883,28	133.883,28
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.515.945,68 0,00 43.067,87	1.855.390,13 0,00 43.350,02	1.853.706,74 0,00 43.881,93
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	69.103,57 0,00 0,00	68.434,29 0,00 0,00	69.880,26 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		45.038,52	26.000,00	26.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	75.961,48 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 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⁾		121.000,00	26.000,00	26.000,00
O=G+H+L+M				

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⁾	(+)		89.564,36		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		564.969,65	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		8.430.570,51	14.067.108,02	11.289.374,90
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		133.883,28	133.883,28	133.883,28
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	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	(-)		9.072.221,24 0,00	13.959.224,74 0,00	11.181.491,62 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-121.000,00	-26.000,00	-26.000,00

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)		121.000,00	26.000,00	26.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	57.686,66		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		63.313,34	26.000,00	26.000,00

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.3.03.00.00.000.

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 presuntivo. 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 presuntivo dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota liberata 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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata, oltre che al mantenimento nel corso del triennio di un rigoroso equilibrio tra le riscossioni ed i pagamenti, anche alla riduzione dei tempi di estinzione delle obbligazioni contratte dall'Ente nel corso della gestione di ciascun esercizio finanziario senza ricorrere ad anticipazioni di cassa.

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	1.008.025,92								
Utilizzo avanzo di amministrazione		165.525,84	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	37.203,87	43.154,29
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		18.274,82	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		663.560,94		0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.087.228,77	1.067.455,77	1.041.158,21	1.043.703,21	Titolo 1 - Spese correnti	2.834.567,76	2.515.945,66	1.855.390,13	1.853.706,74
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.293.203,27	998.224,08	573.095,60	576.264,80					
Titolo 3 - Entrate extraibutarie	450.301,55	331.932,35	238.895,00	238.895,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.316.879,31	9.072.221,24	13.959.224,74	11.181.491,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.734.357,60	8.430.570,51	14.067.105,02	11.289.374,90	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					Totale spese finali	12.153.447,07	11.588.166,92	15.914.614,87	13.035.195,36
Titolo 6 - Accensione di prestiti	11.565.091,49	10.828.183,71	15.920.253,03	13.148.232,91	Titolo 4 - Rimborse di prestiti	69.103,57	69.103,57	68.434,29	69.880,26
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	730.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	730.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.500.093,77	2.447.000,00	2.447.000,00	2.447.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.494.742,29	2.447.000,00	2.447.000,00	2.447.000,00
Totale titoli	14.795.185,26	14.005.183,71	19.097.253,03	16.325.232,91	Totale titoli	15.447.292,93	14.834.270,49	19.097.253,03	16.282.076,62
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.803.211,18	14.834.270,49	19.097.253,03	16.325.232,91	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.447.292,93	14.834.270,49	19.097.253,03	16.325.232,91
Fondo di cassa finale presunto	355.915,25								

(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 spesa.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Obiettivi strategici dell'ente

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, "sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento".

Missioni e obiettivi strategici dell'ente

- Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione
- Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza
- Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio
- Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
- Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Missione 07 – Turismo
- Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità
- Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Missione 13 - Tutela della salute
- Missione 14 – Sviluppo economico e competitività
- Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità e altri fondi)
- Missione 50 – Debito pubblico
- Missione 60 – Anticipazioni finanziarie
- Missione 99 – Servizi per conto terzi

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267", si è ritenuto opportuno riportare, all'interno del presente documento, le strategie generali contenute nel programma di mandato 2020/2025, prot. n. 9177 del 23/12/2020, pubblicato sul sito WEB del Comune in data 23/12/2020.

Nelle pagine seguenti si è proceduto ad effettuare un raccordo tra la presente sezione strategica del DUP e il programma di mandato del comune di Santa Severina. In base alla codifica di bilancio "armonizzato" 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, individuando altresì i programmi aventi carattere pluriennale cui esse specificamente si applicano e l'afferenza ai vari settori dell'ente.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione: La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una officina 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".</i> A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dalle scadenze imposte dalla normativa vigente, con l'obiettivo di aggiornare costantemente il sito comunale per semplificare l'accesso agli atti nel rispetto della legge sulla trasparenza. Attenzione periodica ai problemi dei cittadini per una fattiva e stretta collaborazione con l'amministrazione comunale Migliorare la comunicazione tra Comune e cittadini con lo Sportello tributi Efficiente gestione delle Entrate Lotta all'evasione fiscale.
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"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".</i> A tale missione, in ambito strategico si può ricondurre la volontà dell'Amministrazione Comunale di migliorare l'attività di vigilanza sul territorio.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio: La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"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"</i>. Il programma si articola trasversalmente tra i vari ordini di scuola, obiettivo è quello di assicurare un effettivo diritto allo studio per tutta la popolazione scolastica. A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: - Lavori di manutenzione delle scuole dell'obbligo - Confermare le risorse da destinare al piano diritto allo studio per supportare la proposta educativa offerta dalle istituzioni scolastiche. Per questa Missione, a causa dell'Emergenza Covid si renderanno necessari numerosi interventi per consentire l'accesso alla scuola in sicurezza degli studenti, degli insegnanti nel corso dell'anno scolastico 2022/2023. Si confermano comunque alle famiglie tutti i servizi già attivi nel periodo pre-emergenza.
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"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"</i>. A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: - Sostenere le iniziative culturali delle associazioni presenti sul territorio. Nell'anno 2022 sarà possibile realizzare gli eventi nel rispetto delle regole in conseguenza dell'emergenza sanitaria.
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero: La missione sesta viene così definita dal glossario COFOG: <i>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.</i> Sostegno alle associazioni locali per la realizzazione degli eventi culturali all'interno degli spazi pubblici e dei monumenti storici come, ad esempio, esposizioni e concerti. Favorire iniziative culturali indipendenti come feste popolari, competizioni sportive ed eventi vari legati al territorio, compatibilmente all'emergenza sanitaria e nel rispetto delle norme di sicurezza disposti dalla normativa vigente.

MISSIONE	07	Turismo: La missione settima viene così definita dal glossario COFOG: <i>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.</i> Collaborazione efficace con Pro Loco e le altre associazioni presenti sul territorio
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa: La missione ottava viene così definita dal glossario COFOG: <i>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.</i> Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali e interpoderali. Efficientamento e miglioramento impianti di pubblica illuminazione.
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente: La missione nona viene così definita dal glossario COFOG: <i>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.</i> Mantenere la gestione diretta, alla luce dei livelli qualitativi e quantitativi, del servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti, garantendo il sostegno della raccolta differenziata, sensibilizzando la cittadinanza sul tema in questione. Provvedere alla manutenzione, adeguamento e gestione dell'Isola Ecologica. Introduzione delle buone prassi ambientali per l'eliminazione dell'utilizzo di plastica con l'installazione di erogatori d'acqua già operanti nella "Casetta dell'Acqua" Garantire risorse per un'adeguata e necessaria manutenzione delle aree verdi del territorio. Programmeremo le attività necessarie per l'adeguata pulizia e manutenzione delle strade e degli spazi pubblici dei nuclei urbani del nostro territorio Garantire all'utenza debole la fruibilità delle strade nella maggior sicurezza possibile.
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità:

La missione decima viene così definita dal glossario COFOG:
Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni:

- Manutenzione delle strade e dell'impianto di illuminazione pubblica
- Per favorire l'insediamento di nuove attività produttive verrà monitorata l'installazione della rete di fibra ottica, che permetterà collegamenti internet ad altissima velocità;
- Miglioramento della viabilità nella zona artigianale, in collaborazione con l'amministrazione provinciale e regionale
- Manutenzione delle aree verdi e delle aree attrezzate.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia: La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"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".</i> A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni: - Migliorare la collaborazione tra servizi sociali, associazioni di volontariato, parrocchia e strutture private che operano nel sociale; - Garantire la gestione dei servizi alla persona in essere, con particolare riguardo alle fasce di popolazione più deboli e fragili. - Cimitero: monitoraggio e manutenzione alle cappelle cimiteriali. A seguito degli eventi bellici iniziati il 25 febbraio di quest'anno nel territorio dell'Ucraina il Comune si è reso disponibile ad accogliere e ospitare i cittadini ucraini che scappano dalla guerra.
-----------------	-----------	--

MISSIONE	13	Tutela della salute: La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."</i> A tale missione, in ambito strategico, sono previsti i seguenti programmi: - Spese per emergenza sanitaria da COVID-19: sanificazione - disinfezione e prevenzione
-----------------	-----------	--

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

		La missione quattordici viene così definita dal Glossario COFOG: <i>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.</i> -Riparto Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali ai comuni delle aree interne (DPCM del 24 settembre 2020); -Riparto fondi comuni marginali, al fine di realizzare interventi di sostegno alle popolazioni residenti nei comuni svantaggiati (DPCM 30 settembre 2021)
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca: La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>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'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.</i> Gestione ex Mattatoio
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti: La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, 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".</i> Per tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.
MISSIONE	50	Debito pubblico: La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie".</i> Allo stato attuale per tale missione, è evidente la linea di condotta: il contenimento dell'indebitamento attraverso l'assenza di assunzione di nuovi mutui.
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie: La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG: <i>"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".</i> Per tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. La strategia è non farvi ricorso in quanto le disponibilità di cassa risultano congrue.

MISSIONE

99

Servizi per conto terzi:

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale".
A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico

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	951.558,40	28.000,00	0,00	979.558,40	785.571,83	180.000,00	0,00	965.571,83	747.884,91	432.000,00	0,00	1.179.884,91
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	115.898,30	185.574,53	0,00	311.473,23	109.178,30	0,00	0,00	109.178,30	106.678,50	0,00	0,00	106.678,50
4	227.468,63	913.027,39	0,00	1.140.496,02	208.125,00	1.335.115,78	0,00	1.543.240,78	214.025,00	436.000,00	0,00	650.025,00
5	148.310,59	1.577.411,50	0,00	1.725.722,49	135.665,50	4.955.715,00	0,00	5.091.384,50	138.469,50	5.255.515,00	0,00	5.403.984,50
6	5.000,00	233.436,87	0,00	238.436,87	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
7	6.500,00	1.712.439,60	0,00	1.718.939,60	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00
8	139.295,00	109.554,35	0,00	248.859,35	125.395,00	2.205.000,00	0,00	2.330.395,00	140.895,00	3.749.883,00	0,00	3.890.778,00
9	320.444,38	4.021.825,70	0,00	4.342.270,08	309.528,69	3.970.718,96	0,00	4.280.247,65	314.974,04	822.648,82	0,00	1.137.622,86
10	27.449,32	50.000,00	0,00	77.449,32	26.584,81	1.123.000,00	0,00	1.149.584,81	25.690,37	0,00	0,00	25.690,37
11	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	119.875,00	0,00	119.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	370.128,52	100.000,00	0,00	470.128,52	30.220,98	50.000,00	0,00	80.220,98	30.520,98	475.445,00	0,00	505.965,98
13	7.000,00	10.000,00	0,00	17.000,00	2.000,00	20.000,00	0,00	22.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
14	85.113,08	20.940,89	0,00	116.053,97	44.875,08	0,00	0,00	44.875,08	44.875,08	0,00	0,00	44.875,08
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	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
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	100.268,65	0,00	0,00	100.268,65	64.240,94	0,00	0,00	64.240,94	64.713,35	0,00	0,00	64.713,35
50	0,00	0,00	68.103,57	68.103,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	730.000,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00	58.434,29	58.434,29	0,00	0,00	59.880,26	69.880,26
99	0,00	2.447.000,00	0,00	2.447.000,00	0,00	0,00	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00	730.000,00
TOTALI	2.516.945,68	9.972.221,24	3.246.103,57	14.834.270,49	1.556.390,13	13.958.224,74	3.245.434,29	19.060.049,16	1.853.706,74	11.181.491,62	3.245.880,26	16.281.078,62

Gestione di cassa

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	1.031.222,61	28.000,00	0,00	1.059.222,61	785.571,83	180.000,00	0,00	965.571,83	747.884,91	432.000,00	0,00	1.179.884,91
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	121.637,25	185.574,53	0,00	311.473,23	109.178,30	0,00	0,00	109.178,30	106.678,50	0,00	0,00	106.678,50
4	284.607,52	1.087.318,60	0,00	1.371.926,12	208.125,00	1.335.115,78	0,00	1.543.240,78	214.025,00	436.000,00	0,00	650.025,00
5	188.616,77	1.577.411,50	0,00	1.766.030,27	135.665,50	4.955.715,00	0,00	5.091.384,50	138.469,50	5.255.515,00	0,00	5.403.984,50
6	5.201,65	233.436,87	0,00	238.638,52	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
7	9.104,58	1.712.439,60	0,00	1.721.544,18	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00
8	167.482,18	127.631,92	0,00	295.114,10	125.395,00	2.205.000,00	0,00	2.330.395,00	140.895,00	3.749.883,00	0,00	3.890.778,00
9	449.502,55	4.076.125,00	0,00	4.525.627,55	309.528,69	3.970.718,96	0,00	4.280.247,65	314.974,04	822.648,82	0,00	1.137.622,86
10	27.449,32	50.000,00	0,00	77.449,32	26.584,81	1.123.000,00	0,00	1.149.584,81	25.690,37	0,00	0,00	25.690,37
11	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	119.875,00	0,00	119.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	415.643,89	100.000,00	0,00	515.643,89	30.220,98	50.000,00	0,00	80.220,98	30.520,98	475.445,00	0,00	505.965,98
13	10.857,02	10.000,00	0,00	20.857,02	2.000,00	20.000,00	0,00	22.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
14	85.113,08	20.940,89	0,00	116.053,97	44.875,08	0,00	0,00	44.875,08	44.875,08	0,00	0,00	44.875,08
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	1.627,34	0,00	0,00	1.627,34	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
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	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	68.103,57	68.103,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	730.000,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00	58.434,29	58.434,29	0,00	0,00	59.880,26	69.880,26
99	0,00	2.447.000,00	0,00	2.447.000,00	0,00	0,00	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00	730.000,00	730.000,00
TOTALI	2.834.067,76	9.318.879,31	3.283.845,85	15.446.792,93	1.556.390,13	13.958.224,74	3.245.434,29	19.060.049,16	1.853.706,74	11.181.491,62	3.245.880,26	16.281.078,62

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 nel periodo di bilancio 2022/2024 si prefiggerà una relativa espansione dello stesso in virtù delle opere realizzate.

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

L'Ente avendo una popolazione inferiore a 2.000 abitanti, Con Delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 29/07/2019 ha stabilito, ai sensi dell'art. 1, comma 831, della legge 30/12/2018 n. 145, l'esonero dall'obbligo di consolidamento dei conti a partire dal consolidato dell'esercizio 2018 e per le annualità successive, sino a diversa decisione dell'ente ovvero sino a diversa sopravvenuta disposizione di legge.

Società partecipate

Il Comune di Santa Severina ha solo partecipazioni in società e/o Enti strumentali al di sotto del 5%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici.

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

In merito al Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione delle spese la lettera e), del comma 2, dell'art. 57 del collegato fiscale D.L. 124/2019 abroga l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, commi 594 della legge n. 244 del 24/12/2007.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non si ravvisano al momento altri strumenti di programmazione, anche in considerazione delle ridottissime dimensioni demografiche dell'Ente.

Il presente documento è redatto conformemente al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e il decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'articolo 1 comma 887 legge 27/12/2017 n. 205 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i comuni di popolazione inferiore a 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n. 1 del citato decreto.

Il presente DUP semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2022 e fino al 31 dicembre 2024, compreso nel periodo di vigenza dell'attuale amministrazione comunale.

Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione, da considerarsi prettamente indicativi di un'attività che sarà attuata quasi completamente durante il mandato amministrativo.

COMUNE DI SANTA SEVERINA, li 25 maggio 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Patrizia Cardelli

Il Rappresentante Legale

F.to Dott. Salvatore Giordano