

COMUNE
DI
CASTELLANA SICULA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

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. Nei vari documenti contabili quest'anno si evincono i riflessi dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, difatti in entrata ed in uscita sono state previste le somme appositamente stanziare sia dal governo regionale che da quello statale nonché dal comune.

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, così come previsto dal TUEL. e comunque entro la data di approvazione del bilancio

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

Le condizioni economiche della popolazione sono modeste, la crisi economica-sociale ha condizionato l'economia del territorio che in passato ha avuto buoni momenti, specialmente nel campo dell'agricoltura, della zootecnia e dell'edilizia. A oggi resistono le imprese nel

settore edilizio, in particolare manutentivo, artigianali e dei servizi sia alla persona che imprese nel settore agricolo nate negli ultimi anni grazie a misure incentivanti messe in atto dal governo nazionale.

Altro settore che da anni è trainante è il settore dei servizi turistici ricettivi grazie alla ristorazione, con molteplici pizzerie, ristoranti, rosticcerie e bar e da qualche anno anche il settore dei servizi energetici manutentivi e di impiantistica ha avuto un buon sviluppo economico e occupazionale. Un buon numero di persone è impiegato nel terziario settore pubblico in particolare scuola, enti pubblici, enti ospedalieri e partecipate

Negli ultimi anni, grazie alle misure messe in atto dal governo nazionale, nel territorio sono nate piccole imprese nel settore agricolo, il settore maggiormente trainante è quello della ristorazione.

Continua il flusso migratorio che si registra ormai da diversi anni, sia di singoli lavoratori e che di interi nuclei familiari, e negli ultimi anni molta gente con un alto tasso di scolarizzazione, ha trovato lavoro come docente o altro nelle regioni del centro nord.

Anche le varie attività economiche e sociali hanno risentito dell'emergenza covid 19 e per questo abbiamo previsto apposite misure ristorative.

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2021** n. **3.100**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **3.100** di cui:

maschi n. **1.475**

femmine n. **1.625**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **0**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **0**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **0**

in età adulta (30/65 anni) n. **0**

oltre 65 anni n. **0**

Nati nell'anno n. **15**

Deceduti nell'anno n. **46**

Saldo naturale: +/- **-31**

Immigrati nell'anno n. **62**

Emigrati nell'anno n. **69**

Saldo migratorio: +/- **-7**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-38**

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

Risultanze del territorio

Superficie Km² **7.254**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **45,00**

strade urbane Km **25,00**

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**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma: non vi sono accordi di programma

Convenzioni ==

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **52**

Scuole primarie con posti n. **130**

Scuole secondarie con posti n. **84**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **25,50**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,057**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.280**

Rete gas Km **23,00**

Discariche rifiuti n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**

Veicoli a disposizione n. **8**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

CERTIFICATI E DICUMENTI: Anagrafe, stato civile, accesso agli atti, servizio civile, servizi elettorali (cd. servizi delegati): i servizi sono gestiti direttamente con personale proprio e con ricevimento quotidiano dell'utenza;

SERVIZI INFORMATIVI: Urp, centralino, siti internet, albo pretorio, informagiovani: sono gestiti direttamente con propri dipendenti.

CULTURA: Archivi, biblioteche, musei, teatri, musica: la biblioteca comunale assicura un servizio di apertura al pubblico, con l'impiego di personale dipendente tutti i giorni dal lunedì al venerdì e due rientri pomeridiani.

Il museo civico è aperto al pubblico, tranne il lunedì, tutti i giorni compresa la domenica. Nei mesi invernali è aperto su prenotazione, con orari diversificati. In conseguenza dell'emergenza sanitaria ed in virtù delle recenti disposizioni governative il Museo Civico e la Biblioteca comunale sono attualmente chiuse al pubblico.

TURISMO: Strutture turistiche, servizi turistici comunali: le principali strutture turistiche (Centro equiturstico, campi da tennis e piscina comunale) sono affidati a terzi. Le manifestazioni turistiche sono affidate ad artisti o associazioni di solito operanti in ambito locale.

ISTRUZIONE FORMAZIONE E GIOVENTU', SPORT: Servizi per l'infanzia, mense e trasporti scolastici, formazione degli adulti, vacanze per i giovani, uso impianti: La mensa scolastica è affidata a terzi tramite appalto pubblico. Il servizio di scuolabus è gestito direttamente dal comune con proprio personale.

SERVIZI INFORMATIVI E DI SUPPORTO PER L'OCCUPAZIONE: Informalavoro è assicurato tramite pubblicazione nel sito informatico istituzionale.

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI: Accudienza anziani, sostegno per i disabili, sussidi per gli indigenti, servizi per l'immigrazione, consultori, farmacie comunali: i servizi di assistenza domiciliare agli anziani e ai disabili sono affidati a terzi nell'ambito del Piano di Zona del Distretto Socio-Sanitario n.35

AMBIENTE E TUTELA DEL TERRITORIO:Cimiteri, verde pubblico, raccolta rifiuti, inquinamento, protezione civile, igiene veterinaria, caccia, canile, anagrafe canina:

- **Cimiteri:** Il Comune di Castellana Sicula possiede 2 cimiteri di cui uno a servizio del centro abitato di Castellana e l'altro per i centri abitati di Calcarelli, Catalani e Nociazzi. La manutenzione è effettuata in economia diretta ed è garantita l'apertura e la chiusura di tutti i giorni compreso le domeniche.

- **Verde pubblico:** E' esteso per circa 6 ettari ed il servizio di manutenzione dello stesso è svolto in economia diretta e attraverso prestazione di terzi;

- **Raccolta rifiuti:** Il Servizio di raccolta e spazzamento è affettuate dalla società in house "AMA Rifiuto è risorsa" soc. consortile a r.l.

- **Inquinamento:** Viene effettuata la verifica dei parametri di inquinamento dell'impianto di depurazione e dell'acquedotto ogni mese ricorrendo a ditte esterne specializzate. Per ciò che riguarda la discarica, la verifica dell'inquinamento viene eseguito dalla ditta che attualmente ne ha la gestionee che ogni anno trasmette a questo Ente il piano di sorveglianza e controllo oltre ai vari dati di conferimento. Gli stessi dati vengono forniti oltre che ad ARPA, ASP e PROVINCIA che a loro volta effettuano i dovuto controlli.

- **Randagismo:** Il comune non è dotato di canile, di contro ha stipulato una convenzione con il canile comprensoriale di proprietà del Parco delle Madonie ed affidato in gestione. E' il gestore a prendere in custodia i cani randagi catturati nel territorio del comune e a facilitarne l'insediamento.

- **Protezione civile:** Il servizio è gestito con personale comunale, ad eccezione dell'attività di spalaneve, che viene affidata a ditte specializzate. Le associazioni di

volontariato supportano il comune con la loro attività in caso di gravi eventi calamitosi. Nel Bilancio si sono previste le somme per l'acquisto di un modulo antincendio finanziato dalla Protezione Civile, da collocare sopra uno dei mezzi 4x4 comunali, per interventi immediati a supporto dei VVFF e squadre antincendio operante attraverso gli operai comunali e una squadra di volontari appositamente formata.

URBANISTICA ED EDILIZIA: Pianificazione del territorio, catasto, espropriazioni, rilascio permessi di costruire, edilizia residenziale. nella casa comunale è istituito un apposito ufficio, che oltre al rilascio e verifica delle autorizzazioni, è in fase di costituzione il Sistema Informativo Territoriale, che permetterà una comparazione catastale dei dati, anche ai fini tributarie, oltre che una esplicazione cartografica computerizzata delle reti idriche e fognarie e uno Studio di dettaglio realizzato nel corso del 2021 secondo la legge regionale 13/15.

INFRASTRUTTURE E MOBILITA' :L'Ente è dotato di un pulmino per il trasporto interurbano nel giorno del mercato settimanale e di uno Scuolabus per il trasporto alunni nelle sedi scolastiche.

Sanità - L'ente comune attraverso l'ufficio CUP appositamente costituito si occupa di gestire le prenotazioni ambulatoriali all'ospedale "Madonna dell'Alto" e al Poliambulatorio zonale.

Servizi gestiti in forma diretta:

La gran parte dei servizi pubblici locali sono gestiti in maniera diretta.

- *Il Servizio Idrico Integrato* è gestito in forma diretta dal Comune. Viene affidata a ditte esterne la manutenzione delle reti idrica, fognaria e dell'impianto di depurazione. L'acqua erogata alla cittadinanza viene acquistata dalla Siciliacque SpA. L'Ente comune non è rientrato nel regime di salvaguardia e a breve dopo le lettere di sollecito e richiesta atti si dovrà procedere al passaggio del servizio ad AMAP attraverso un commissariamento già più volte annunciato dagli enti superiori.

- *Servizio di gestione RSU:* in riferimento a detto servizio viene gestito in forma diretta il rapporto con gli utenti, la tariffazione e la bollettazione del costo del servizio, il resto è affidato ad AMA rifiuto è risorsa scarl..

Servizi gestiti in forma associata:

L'ente partecipa alle seguenti forme associative:

- Consorzio per lo sviluppo e la legalità per la gestione in forma associata dei beni nonfiscati alla mafia;
- GAL ISC Madonie;
- Distretto turistico di Cefalù e dei parchi delle Madonie e dell'Imera;
- Distretto turistico Targa Florio;
- PIST Città a rete Madonie;
- Ente Parco delle Madonie;
- ARO Area Rifiuti Ottimale Alte Madonie

Servizi affidati a organismi partecipati:

- 1) ALTE MADONIE AMBIENTE SPA in liquidazione, è oramai giunta alla fase finale di liquidazione e non ha più in gestione la discarica sita in c.da Balza di Cetta e il conferimento dei rifiuti nella stessa.
- 2) SRR Palermo Provincia Est -Società Consortile per Regolamentazione dei Rifiuti - Atta alla regolamentazione del servizio di gestione dei rifiuti nel territorio della provincia Est, alla redazione e approvazione del Piano d'ambito in cui è compresa l'impiantistica.
- 3) AMA RIFIUTO E' RISORSA - Società consortile a responsabilità limitata per il servizio raccolta, trasporto, spazzamento e conferimento rifiuti biodegradabili presso impianto di compostaggio come da contratto approvato con Delibera nr 30 del 29/04/2022 per gli anni 2022/2023. A detta società è stato affidato il Centro Comunale di Raccolta "Passo L'Abate", dopo l'approvazione dello schema di contratto di comodato deliberato con atto di GM n. 10 del 28.01.2020. Da aprile 2021 gestisce pure la discarica Balza di cetta.
- 4) SO.SVI.MA. SpA.: nata nel 1997 come soggetto responsabile del Patto Territoriale delle Madonie e trasformata nel 2006 in Agenzia di Sviluppo Locale del territorio Madonita. Attualmente svolge un ruolo attivo di promozione dello sviluppo locale attraverso una diffusa azione di animazione territoriale e di interlocutore delle imprese presso i soggetti pubblici e privati.

Il ruolo del Comune nei sotto elencati organismi è, da un lato civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e dall'altro amministrativo, di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati relativamente alle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Con Deliberazione della Giunta Municipale entro il 31.12. viene approvato, ai sensi dell'art. 1 commi 611 ess. della L.190/2014, il Piano di Razionalizzazione delle società partecipate. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Alte Madonie ambiente SpA		8,24000	Spazzamento, raccolta e conferimento rifiuti solidi urbani		486.820,00	0,00	451.246,95	451.246,95
SO.SVI.MA.		8,40000	Sviluppo del Territorio Madonita		13.415,00	0,00	0,00	0,00
AMA Rifiuto è Risorsa Scarl		8,46600	Gestione RSU		0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **728.367,03**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **633.184,53**
Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **364.917,28**
Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **307.562,06**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	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) %
2021	34.388,83	3.589.426,23	0,96
2020	38.825,99	3.699.806,32	1,05
2019	43.013,19	3.680.888,63	1,17

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	98.000,00

2020	0,00
2019	14.708,59

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

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	3	3	0
Categoria B1	17	17	0
Categoria B3	2	2	0
Categoria C	15	15	0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	2	2	0
TOTALE	40	40	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	44	1.156.444,26	35,24
2020	46	1.318.043,51	47,33
2019	47	1.445.175,91	44,89
2018	48	1.482.762,30	44,76
2017	50	1.427.022,51	43,08

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

La Tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'art.1, comma 639, della Legge 27 Dicembre 2013 n.147, deve comunque coprire integralmente i costi del servizio contenuti nel Piano Finanziario ed approvati annualmente con deliberazione del Consiglio Comunale.

Con deliberazione del C.C. n. 27 30/06/2022 sono stati approvati il Piano Economico Finanziario (PEF) determinando così il costo del servizio da metere a ruolo e la conseguente articolazione tariffaria anni 2022 -2026

Che condelibera del C.C. n.11 del 31.05.2023 l'ente ha provveduto ad approvare le tariffe della TARI per l'anno 2023 ed a prendere atto del PEF.

Che condelibera del C.C. n.12 del 31.05.2023 l'ente ha modificato le aliquote e la detrazioni IMU per l'anno 2023;

IUC - IMU

La Legge di Bilancio per l'esercizio 2020 ha introdotto numerose novità a livello fiscale , tra le quali l'abolizione della IUC (Imposta Unica Comunale).

La nuova IMU pur mantenendo la stessa impostazione di imposizione fiscale riunisce in un'unica imposta IMU e TASI.

Il gettito dell'IMU è quantificato in €539.000,00 al netto della quota ceduta per alimentare il Fondo di solidarietà Comunale.

Per il recupero dell'imposta evasa o versata in maniera difforme è stato previsto l'importo di €30.000,00.

Per ciò che riguarda la *nuova* IMU, rimane esclusa dall'imposizione l'abitazione principale non classificata nella categoria catastale A1, A8 e A9 e le relative pertinenze, nella misura massima di una unità per ciascuna categoria catastale C2, C6 e C7 riservando la generalità del gettito al Comune, mentre allo Stato viene riservato il gettito derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D.

Le aliquote IMU da applicarsi per l'esercizio 2023 sono state deliberate da Consiglio Comunale con Deliberazione n.12 del 31/05/2023 e sono le seguenti:

- Aree edificabili: 9,4 per mille;
- Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A1-A8-A9: 6,0 per mille;
- fabbricati rurali agricoli e stumentali: 1 per mille;
- fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D10, D5 e D8, 9,3 per mille;
- fabbricati classificati nel gruppo catastale D5 e D8 10,60 per mille.

TARI

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.11 sono state approvate le tariffe per la TARI anno 2023

Per la lotta all'evasione è stata iscritta una maggiore entrata di €30.000,00 che si prevede di incassare con l'attività di recupero evasione messa in atto dall'ufficio tributi.

TOSAP - CANONE UNICO PATRIMONIALE

Con l'approvazione del Regolamento Canone Unico Patrimoniale da parte del Consiglio comunale delibera nr 17 del 28/05/2021, veniva istituita la nuova imposta e sopresse TOSAP e imposte pubblicitarie e di Affissioni che confluiscono tutte in detto canone unico Patrimoniale. Allo stesso tempo con la deliber di GM nr 43 del 31/05/2021, si sono approvate le tariffe relative al canone unico patrimoniale e autorizzazione ed esposizioni pubblicitarie, così come previsto per legge .Importo €25.000,00

Fondo di Solidarietà Comunale

Per il corrente esercizio è stato previsto l'importo di €374.757,00 così come determinato dal Ministero dell'Interno.

Fondo Perequativo Regionale

Per il corrente esercizio è stato iscritto l'importo di €623.781,00

Imposta sulla pubblicità e Diritti sulle pubbliche affissioni

L'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni è stata inclusa nel canone Unico Patrimoniale così come il relativo importo introitato.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Di Girgenti Vincenzina

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.020.983,21	2.024.086,68	2.130.471,00	2.205.327,00	2.205.327,00	2.205.327,00	3,513
Contributi e trasferimenti correnti	1.151.615,75	1.018.303,22	2.286.520,00	1.271.743,00	1.169.613,00	1.169.613,00	- 44,380
Extratributarie	527.207,36	547.036,33	645.070,00	624.200,00	624.200,00	624.200,00	- 3,235
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.699.806,32	3.589.426,23	5.062.061,00	4.101.270,00	3.999.140,00	3.999.140,00	- 18,980
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	39.305,55	81.003,98	45.447,41	55.967,87	0,00	0,00	23,148

TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.739.111,87	3.670.430,21	5.107.508,41	4.157.237,87	3.999.140,00	3.999.140,00	- 18,605
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.099.337,80	967.533,22	3.698.143,00	2.244.419,00	2.939.704,00	3.939.789,00	- 39,309
- 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.099.337,80	967.533,22	3.698.143,00	2.244.419,00	2.939.704,00	3.939.789,00	- 39,309
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	128.934,86	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	128.934,86	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.967.384,53	4.637.963,43	12.305.651,41	9.901.656,87	10.438.844,00	11.438.929,00	- 19,535

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.895.209,38	1.919.959,02	3.331.930,11	3.126.628,04	- 6,161
Contributi e trasferimenti correnti	1.328.576,55	1.031.063,81	2.502.657,30	1.836.675,57	- 26,610
Extratributarie	661.926,41	591.179,41	913.622,98	865.150,24	- 5,305
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.885.712,34	3.542.202,24	6.748.210,39	5.828.453,85	- 13,629
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.885.712,34	3.542.202,24	6.748.210,39	5.828.453,85	- 13,629
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	300.961,24	722.803,63	5.155.200,11	4.794.893,07	- 6,989
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	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	300.961,24	722.803,63	5.155.200,11	4.794.893,07	- 6,989

A INVESTIMENTI (B)					
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	128.934,86	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	128.934,86	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.315.608,44	4.265.005,87	15.403.410,50	14.123.346,92	- 8,310

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie che l'amministrazione comunale intende attuare saranno improntate al recupero dei tributi evasi o pagati parzialmente.

Le politiche tariffarie relativamente al servizio di mensa scolastica sono state riconfermate, al fine di evitare aumenti delle percentuali di copertura del costo, a carico delle famiglie.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Pe reperire le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione intende partecipare ai bandi regionali finanziati dalla UE, in attuazione del PNRR secondo la programmazione prevista nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2023/2025 approvato con delibera di GM nr 19 del 22/03/2023.

Per l'esercizio finanziario 2023, sono stati previsti oltre ai finanziamenti statali per l'efficientamento energetico o per le infrastrutture sociali (100.000,00€, e 31.743,00€), le somme per la messa in sicurezza del patrimonio comunale (€ 26.961,00), per Riquilificazione energetica palazzo municipale cofinanziato dall'Unione Madonie (€ 299.715,00), per la Demolizione e Ricostruzione scuola primaria Calcarelli (€ 2.704.085,00 ripartiti nel triennio 2023-2025), per la manutenzione straordinaria delle strade (€ 10.000,00), per la ricostruzione dell'edificio scolastico di viale Risorgimento e la riquilificazione della scuola dell'infanzia di Calcarelli (€ 100.000,00 e € 300.000,00), per la rinaturalizzazione, pulitura e manutenzione straordinaria sponde torrente Maimone (€ 120.000,00) e per interventi straordinari strade agricole finanziate dall'ESA e dalla Protezione Civile (€ 50.000,00 + € 50.000,00).

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende farne ricorso, per non aggravare la spesa corrente di nuovi oneri finanziari per il pagamento della quota interessi.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.024.086,68	2.062.601,00	2.062.601,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.018.303,22	1.270.180,00	1.270.180,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	547.036,33	641.100,00	641.100,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.589.426,23	3.973.881,00	3.973.881,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	358.942,62	397.388,10	397.388,10
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⁾	(-)	25.698,43	21.997,29	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	25.968,43	21.997,29	21.997,29
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		307.275,76	353.393,52	375.390,81
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

La programmazione dell'esercizio 2023 risulta strettamente collegata ad una serie di azioni amministrative poste in essere nel corso negli anni precedenti in coerenza con il programma di mandato di questa amministrazione.

L'Avanzo di Amministrazione determinatosi con l'approvazione del rendiconto finanziario 2022 con delibera nr 3 del 15/05/2023 è stato destinato per la copertura del maggiore costo dell'energia elettrica.

Negli ultimi esercizi non si è fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa, con notevoli refluenze positive sulla contabilità.

E' intendimento di questa amministrazione valorizzare il vasto patrimonio comune, oltre a dare soluzione agli aspetti più critici che investono il territorio ed i pubblici servizi.

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa, tramite le linee programmatiche di mandato, secondo l'articolazione della nuova struttura del bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D.Lgs.118/2011

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività per il raggiungimento di livelli di efficacia e di efficienza ottimali nel rispetto della riduzione dei costi.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, in virtù delle nuove disposizioni normative in materia di assunzione di personale da parte dei comuni (Circolare Dipartimento Funzione Pubblica del 13.05.2020) l'ente è impossibilitato a procedere ad assunzioni nel corrente esercizio.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, è in corso di predisposizione la deliberazione consiliare di approvazione del Piano per l'individuazione di misure finalizzate al contenimento delle spese di funzionamento.

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2023	2024	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	----------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla valorizzazione e messa in sicurezza del patrimonio comunale, oltre all'efficientamento dello stesso.

Il Piano Triennale delle Opere Pubbliche trova copertura finanziaria tramite fondi regionali, nazionali e comunitari oltre che comunali.

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2023	2024	2025	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziameti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministr.az.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3							
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Note

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

**ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs, 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2023	2024	2025	Totale
				Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3						Tabella C.4			
												0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ed altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam.	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzion. (5)	Lavoro compl. (6)	Codice ISTAT			Localizz. - codice NUTS	Tipol.	Settore e sottosect. intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						2023	2024	2025	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo da parte dell'eventuale finanziamento Derivante da concessione di mutuo	Importo		Tipol.
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

Note

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN – Adeguamento normativo
 AMB – Qualità ambientale
 COP – Completamento Opera Incompiuta
 CPA – Conservazione del patrimonio
 MIS – Miglioramento e incremento di servizio
 URB – Qualità urbana
 VAB – Valorizzazione beni vincolati
 DEM – Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellana Sicula**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
-------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) Breve descrizione dei motivi

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

Rispetto all'ultimo triennio, gli equilibri di parte corrente evidenziano un andamento positivo dovuti all'aumento della capacità di riscossione determinata da una serie di azioni poste in essere e grazie alla variazione della tempistica dei pagamenti. Ciò determinato una variazione positiva anche in termini di liquidità di cassa.

E' intenzione dell'amministrazione attivarsi per:

- Attivare una impegnativa attività di riscossione dei residui attivi anche attraverso l'avvio di azioni esecutive verso i debitori per cui si sono previste anche le somme in bilancio al fine di procedere almeno ad una prima tranche;
- Monitorare costantemente la congruità degli accantonamenti ai fondi rischi, circa il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze, seguendo la procedura prevista per la definizione della gradualità del rischio e prevedendo perciò un congruo fondo;
- Monitorare il processo di spesa del PNRR per non disperdere le risorse e un migliore controllo dei pagamenti e incassi, collaborando attivamente con il Revisore.

Sono stati inoltre istituiti il Fondo Rischi Contenzioso (€40.000,00), il Fondo Garanzia debiti commerciali (€34.218,40) e come previsti per legge il fondo Crediti Dubbia esigibilità e il Fondo di Riserva oltre a prevedere una congrua somma per liti e arbitraggi.

)

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.324.055,69			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		55.967,87	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>	(+)		4.101.270,00 0,00	3.999.140,00 0,00	3.999.140,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.104.009,06 0,00 97.498,97	3.945.186,55 0,00 97.498,97	3.945.186,55 0,00 97.498,97
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>	(-)		102.365,81 0,00 0,00	53.953,45 0,00 0,00	53.953,45 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-49.137,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		49.137,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		1.907,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.244.419,00	2.939.704,00	3.939.789,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		2.246.326,00 0,00	2.939.704,00 0,00	3.939.789,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		49.137,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-49.137,00	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 riduzioni 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 presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.324.055,69								
Utilizzo avanzo di amministrazione		51.044,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		55.967,87	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.126.628,04	2.205.327,00	2.205.327,00	2.205.327,00	Titolo 1 - Spese correnti	5.665.172,99	4.104.009,06	3.945.186,55	3.945.186,55
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.836.675,57	1.271.743,00	1.169.613,00	1.169.613,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	865.150,24	624.200,00	624.200,00	624.200,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.794.893,07	2.244.419,00	2.939.704,00	3.939.789,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.502.142,53	2.246.326,00	2.939.704,00	3.939.789,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	10.623.346,92	6.345.689,00	6.938.844,00	7.938.929,00	Totale spese finali	10.167.315,52	6.350.335,06	6.884.890,55	7.884.975,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	102.365,81	102.365,81	53.953,45	53.953,45
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.694.736,18	1.670.000,00	1.670.000,00	1.670.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.852.994,02	1.670.000,00	1.670.000,00	1.670.000,00
Totale titoli	15.818.083,10	11.515.689,00	12.108.844,00	13.108.929,00	Totale titoli	15.622.675,35	11.622.700,87	12.108.844,00	13.108.929,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.142.138,79	11.622.700,87	12.108.844,00	13.108.929,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.622.675,35	11.622.700,87	12.108.844,00	13.108.929,00
Fondo di cassa finale presunto	1.519.463,44								

(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

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Le principali scelte strategiche della presente missione, sono volte al consolidamento della struttura amministrativa operativa al fine di renderla maggiormente in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinamento per gli organi politici e per i cittadini.

Partendo dalla necessità di sviluppare una comunicazione istituzionale accurata e tempestiva, gli obiettivi generali che si intendono raggiungere sono quelli del miglioramento della macchina amministrativa e dell'efficienza nell'erogazione dei servizi al cittadino. Il tutto nella volontà di avvicinare maggiormente i cittadini al Comune, con l'intento di concertare con essi le scelte di fondo inerenti la programmazione nel campo dello sviluppo economico, culturale e dei servizi, delle politiche giovanili e sociali.

MISSIONE 02 Giustizia**MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

Nell'ambito della presente missione, l'obiettivo che ci si prefigge è quello di assicurare una metodologia di lavoro che garantisca la presenza e la visibilità dell'Agente di Polizia Municipale e degli ausiliari sul territorio e nei punti maggiormente sensibili. Le azioni sono volte essenzialmente al miglioramento della sicurezza del territorio, della sicurezza stradale, dell'educazione e comunicazione ai cittadini.

Fondi sono stati stanziati per la messa in sicurezza del territorio e per il controllo dello stesso anche con sistemi di Videosorveglianza.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Nell'ambito della presente missione, le scelte strategiche sono volte ad assicurare i servizi attinenti all'istruzione pubblica: scuole materne, elementari e medie.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Gli obiettivi, nell'ambito della presente missione, prevedono di intervenire sullo sviluppo economico e turistico del territorio e della promozione dell'immagine, attraverso la valorizzazione del patrimonio di interesse storico di cui è dotato il Comune.

Sono previste le somme per la realizzazione del Carnevale giunto alla XLVIII edizione e per attività culturali e manifestazioni turistiche e culturali.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Nell'ambito della presente missione, rappresenta un obiettivo l'incentivazione della pratica sportiva, come modalità di preservazione e di sviluppo di

relazioni sociali tra le persone, nonchè contributo ad accrescere la sicurezza del territorio.

In collaborazione con la Consulta Giovanile si programmeranno attività culturali e di intrattenimento come RESTART che coinvolge molti dei giovani castellanesi impegnati nell'organizzazione degli eventi, rendendoli partecipi dell'attività amministrativa.

Nel corso del 2023 abbiamo garantito l'utilizzo del campo sportivo assumendoci l'onere delle spese di gestione dello stesso e abbiamo stanziato nel presente bilancio, un contributo per le attività sportive.

MISSIONE 07 Turismo

Rappresentano aspetti strategici del programma di mandato lo sviluppo economico del nostro paese, la crescita del settore turistico, la necessità di un miglioramento e riqualificazione del sistema di informazione e dell'accoglienza turistica.

L'intento è quello di promuovere le risorse ambientali, coniugandole con la valorizzazione dei beni culturali, attraverso modalità che prevedano il coinvolgimento degli operatori presenti sul territorio, ed anche altri soggetti sovracomunali, in modo da assicurare uno sviluppo del turismo integrato con le realtà territoriali collegate.

Grazie all'approvazione del Servizio Civile Cultura, si è riaperto giornalmente il museo civico di c.da Muratore e s'investiranno ulteriori somme con un progetto territoriale che riguarderà altri 12 comuni, Progetto Cultura 22 gestito dal comune come capofila.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La presente missione attiene all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio.

In questa missione vengono assicurate le spese per il canile consortile e per il contributo sul canone di locazione concesso dalla Regione.

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

Si vogliono assicurare i seguenti servizi: urbanistica e gestione del territorio.

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al

Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Con riferimento in particolare alla gestione dei rifiuti, si intende perseguire le scelte già effettuate dall'Ente per la gestione attraverso la Società in house Ama "Rifiuto è risorsa" del ciclo integrato, conformemente a quanto previsto dalla normativa regionale in materia.

In merito al servizio idrico integrato, l'Ente continua a gestire il servizio in economia, con risorse proprie, effettuando interventi anche straordinari di contenimento delle perdite.

Si sono previste le somme per la costituzione delle Comunità Energetiche Rinnovabili e le somme per l'efficientamento del patrimonio comunale. La costruzione di nuovi impianti fotovoltaici a servizio della comunità e del comune è sempre una delle priorità dell'ente per ottimizzare la spesa.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

La presente missione attiene all'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, 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. Tali interventi sono gestiti in economia con proprio personale e con diete esterne solo per interventi di spalaneve.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

La missione dodicesima attiene all'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.

Questo ente sostiene un notevole onere per i servizi sociali in particolare per il ricovero dei disabili psichici presso Istituti nonché di minori in condizione di disagio sociale a seguito di provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria.

Sono previsti gli interventi programmati dal Piano di Zona del Distretto Sanitario n.35. Detti interventi prevedono azioni in favore di minori in difficoltà e di inclusione socio culturale di minore e delle famiglie degli immigrati immigrati che appartenenti a famiglie con disagio sociale.

Si continua a prevedere le somme per il servizio civico per colmare il disagio sociale di soggetti in difficoltà economica.

Si garantiscono i servizi agli anziani, sia tramite servizio civile, che tramite le somme del PON, al fine di migliorarne la qualità della vita.

Ai portatori di handicaps si garantiscono tutti i benefici previsti dalla legge.

L'ente si avvale della collaborazione professionale di un assistente sociale.

Si sono previste somme per un contributo alle associazioni di volontariato ed AUSER.

Per quanto riguarda il servizio cimiteriale si prevedono le somme necessarie alla gestione dello stesso.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

La presente missione riguarda l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto e di 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.

Come previsto da leggi nazionali sono state previste somme per un aiuto alle Comunità marginali al fine di elargire un contributo economico a chiunque volesse trasferire nel nostro comune la propria residenza o iniziare un attività.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

La missione ventesima riguarda gli 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.

In tale missione viene inserito il Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o imprevedute successivamente all'approvazione del bilancio. Oltre al Fondo di Riserva è stato previsto il Fondo Rischi Contenzioso ed un Fondo Garanzia Debiti commerciali.

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

La missione cinquantesima attiene al Debito Pubblico: pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e le relative spese accessorie.

Tale missione evidenzia il peso che l'Ente affronta per la restituzione del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari.

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

La missione sessanta riguarda le ANTICIPAZIONI FINANZIARIE: Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge servizio di tesoreria per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Tale missione evidenzia il peso che l'Ente deve sostenere per il debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale per eventuali momentanee esigenze di liquidità
 Nel corso degli ultimi tre anni non sono state attivate anticipazioni di cassa.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

La missione novantanove viene definita "Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che nella spesa ed è influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	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	1.420.146,87	1.243.676,00	0,00	2.663.822,87	1.367.403,00	943.961,00	0,00	2.311.364,00	1.362.353,00	943.961,00	0,00	2.306.314,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	183.336,00	0,00	0,00	183.336,00	180.610,00	0,00	0,00	180.610,00	180.610,00	0,00	0,00	180.610,00
4	291.171,00	228.907,00	0,00	520.078,00	291.071,00	1.027.000,00	0,00	1.318.071,00	291.071,00	2.186.085,00	0,00	2.477.156,00
5	80.100,00	38.743,00	0,00	118.843,00	60.900,00	38.743,00	0,00	99.643,00	60.900,00	38.743,00	0,00	99.643,00
6	37.720,55	0,00	0,00	37.720,55	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
7	45.805,00	0,00	0,00	45.805,00	31.805,00	0,00	0,00	31.805,00	31.805,00	0,00	0,00	31.805,00
8	132.500,00	260.000,00	0,00	392.500,00	132.500,00	560.000,00	0,00	692.500,00	132.500,00	431.000,00	0,00	563.500,00
9	1.258.154,00	450.000,00	0,00	1.708.154,00	1.258.154,00	345.000,00	0,00	1.603.154,00	1.258.154,00	315.000,00	0,00	1.573.154,00
10	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
11	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
12	321.700,00	25.000,00	0,00	346.700,00	321.700,00	25.000,00	0,00	346.700,00	321.700,00	25.000,00	0,00	346.700,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	113.384,00	0,00	0,00	113.384,00	77.909,00	0,00	0,00	77.909,00	77.909,00	0,00	0,00	77.909,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	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	187.776,76	0,00	0,00	187.776,76	187.637,26	0,00	0,00	187.637,26	192.687,26	0,00	0,00	192.687,26
50	23.714,88	0,00	102.365,81	126.080,69	21.497,29	0,00	53.953,45	75.450,74	21.497,29	0,00	53.953,45	75.450,74
60	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
99	0,00	0,00	1.670.000,00	1.670.000,00	0,00	0,00	1.670.000,00	1.670.000,00	0,00	0,00	1.670.000,00	1.670.000,00
TOTALI	4.104.009,06	2.246.326,00	5.272.365,81	11.622.700,87	3.945.186,55	2.939.704,00	5.223.953,45	12.108.844,00	3.945.186,55	3.939.789,00	5.223.953,45	13.108.929,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.743.165,20	1.460.289,72	0,00	3.203.454,92
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	186.100,08	12.960,00	0,00	199.060,08

4	384.931,51	1.754.527,73	0,00	2.139.459,24
5	763.814,97	76.039,95	0,00	839.854,92
6	45.941,03	4.500,00	0,00	50.441,03
7	53.809,99	0,00	0,00	53.809,99
8	186.435,84	599.437,48	0,00	785.873,32
9	1.541.244,56	531.862,33	0,00	2.073.106,89
10	500,00	0,00	0,00	500,00
11	7.900,00	1.055,76	0,00	8.955,76
12	469.623,26	53.836,71	0,00	523.459,97
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	227.491,67	0,00	0,00	227.491,67
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	500,00	7.632,85	0,00	8.132,85
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
50	23.714,88	0,00	102.365,81	126.080,69
60	0,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
99	0,00	0,00	1.852.994,02	1.852.994,02
TOTALI	5.665.172,99	4.502.142,53	5.455.359,83	15.622.675,35

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 2023-2025 è stato approvato il Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio con deliberazione di Giunta Municipale n. 37 del 30.06.2023

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

Società controllate

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

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

Il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti è stato approvato con deliberazione di G.M. n.38 del 30.06.2023

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Comune di Castellana Sicula, li 26.06.2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa V. Di Girgenti

L'Assessore al Bilancio

Rag. C. Bellomo

Il Rappresentante Legale

Geom. F. Calderaro