

COMUNE DI NOCERA TERINESE

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

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

L’analisi del contesto a livello locale.

Il punto di partenza è l’analisi demografica del Comune, che costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l’attività amministrativa posta in essere dall’ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come “cliente/utente” del comune.

Popolazione residente alla fine del 2021 (penultimo anno precedente) n. 4.753 di cui:

maschi n. 2.397

femmine n. 2.356

Bilancio demografico anno 2021			
Comune: Nocera Terinese			
Variabile	Maschi	Femmine	Totale
Popolazione al 1° gennaio	2.389	2.352	4.741
Nati vivi	12	17	29
Morti	22	23	45
Saldo naturale anagrafico	-10	-6	-16
Iscritti in anagrafe da altro comune	51	44	95
Cancellati dall'anagrafe per altro comune	40	36	76
Saldo migratorio anagrafico interno	11	8	19
Iscritti in anagrafe dall'estero	22	4	26
Cancellati dall'anagrafe per l'estero	6	3	9
Saldo migratorio anagrafico estero	16	1	17
Iscritti in anagrafe per altri motivi	1	1	2
Cancellati dall'anagrafe per altri motivi	1	1	2
Saldo anagrafico per altri motivi	0	0	0
Iscritti in anagrafe in totale	74	49	123

Cancellati dall'anagrafe in totale	47	40	87
Saldo migratorio anagrafico e per altri motivi	27	9	36
Unità in più/meno dovute a variazioni territoriali	0	0	0
Saldo censuario totale	-28	-14	-42
Popolazione al 31 dicembre	2.378	2.341	4.719
Numero di famiglie al 31 dicembre			2.166
Popolazione residente in famiglia al 31 dicembre	2.349	2.341	4.690
Numero medio di componenti per famiglia al 31 dicembre			2,17
Numero di convivenze al 31 dicembre da trattamento statistico dell'informazione di fonte anagrafica			3
Popolazione residente in convivenza al 31 dicembre	29	0	29

Risultanze del territorio

Superficie Km² **48**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **4**

Strade:

autostrade Km **6,00**

strade extraurbane Km **5,00**

strade urbane Km **60,00**

strade locali Km **40,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. ...	n.//
Scuole dell'infanzia	n.
Scuole primarie	n.....
Scuole secondarie	n.....
Strutture residenziali per anziani	n.//
Farmacie Comunali	n.//
Depuratori acque reflue	n.....
Rete acquedotto	Km
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq
Punti luce Pubblica Illuminazione	n.....
Rete gas	Km.
Discariche rifiuti	n.//
Mezzi operativi per gestione territorio	n.1
Veicoli a disposizione (scuolabus)	N 2
Altre strutture (da specificare)	
Accordi di programma (da descrivere)	n.//
Convenzioni (da descrivere)	n. 3
ATO gestione rifiuti	
D.Lgs. n. 152 del 3.4.2006. Ente di governo dell'ambito territoriale ottimale per il servizio idrico integrato. Autorità Idrica della Calabria	

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio	Modalità di svolgimento
Manutenzione impianto pubblica illuminazione	Convenzione consip
Manutenzione acquedotto comunale, rete fognaria, pluviale e stazioni di sollevamento	In appalto
Servizio mensa scolastica	In appalto
Servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti	In appalto
Servizio trasporto scolastico	In appalto
Servizio Rifiuti solidi urbani	In appalto

Servizio mensa scolastica mediante gara importo base d'asta annuo pari ad € 100.603,00

Servizio R.S.U. raccolta e trasporto presso discarica mediante gara importo mensile pari ad € 42.790,00.

Servizio scuolabus anno scolastico 2023/2024 importo a basa di gara pari ad € 89.000,00

Servizi gestiti in forma associata

Servizio	Modalità di svolgimento
Servizi sociali	In associazione distretto di Lamezia Terme

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio	Organismo
Servizi informatici CST e Responsabile protezione dati	Asmenet Calabria

Servizi affidati ad altri soggetti

Manutenzione Impianto di depurazione

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
LAMEZIA MULTISERVIZI S.P.A. FATTA RICHIESTA DI DISMISSIONE DELIBERA C.C. N 43 DEL 29/12/2016		0,65000	GESTIONE PUBBLICI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO REGIONALE PER L'ENERGIA E LA TUTELA AMBIENTALE (CRETA) FATTA RICHIESTA DI DISMISSIONE		3,60000	CONSULENZA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
REVENTINO SERVIZI S.P.A. IL LIQUIDAZIONE FATTA RICHIESTA DISMISSIONE DEL. C.C. N 43/2016		0,04000	GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO FORESTALE ESTIA FATTA RICHIESTA DISMISSIONE DELIBERA C.C. N 43/2016		0,01000	GESTIONE ASSOCIATA DI AREE AGRO-SILVO-PASTORALE	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO REGIONALE PER LO SVILUPPO DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE FATTA RICHIESTA DISMISSIONE C.C. 43/		0,99800	GESTIONE AL FINE DI FAVORIRE LO SVILUPPO DEI CONSORZI RICADENTI NEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00
ASMENET CALABRIA SOC. CONS.AA.R.L.		0,46000	REALIZZAZIONE C.S.T.	0,00	0,00	0,00	0,00

Per le suddette partecipazioni è stata fatta richiesta di dismissione con delibera di c.c. N 43 del 29.12.2016 e di mantenere la sola partecipazione nella società "Consortio Asmenet" 0,47%.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **2.086.267,90**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **2.646.283,93**
 Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **1.936.862,68**
 Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **138.928,27**

Utilizzo Anticipazione di cassa

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	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) %
2022	207.349,23	6.717.838,95	3,08
2021	188.880,93	4.704.191,87	4,02

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ente in dissesto dal 31/12/2015.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Ultima deliberazione vigente: Delibera della Commissione straordinaria assunta con i poteri della di G.M. n 70 del 21.07.2022 avente all'oggetto: Approvazione piano triennale del fabbisogno di personale 2022/2024 e piano annuale delle assunzioni 2022. Rideterminazione della dotazione organica - ricognizione delle eccedenze (art. 33, d.lgs. 30 marzo 2001 n. 165).

Personale in servizio al 31/12/2022 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Area	Numero	Note
Operatore	11	
Operatore Esperto	14	
Istruttore	1	
F.E.Q.	2	(1 - PNRR T.D.)
Totale	28	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

Qualifica	Area	Numero	Note
A1	Operatore	10	
A5	Operatore	2	
B1	Operatore Esperto	15	
C5	Istruttore	5	
D5	F.E.Q.	1	Convenzione
Totale		33	

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	635.679,77	18,81
2021	0	681.747,14	29,80
2020	0	922.265,67	21,61
2019	0	1.020.142,53	21,79
2018	0	1.045.965,82	22,34

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Le politiche tributarie dovranno essere improntate alla equità di applicazione delle norme in materia di imposizione locale, al massimo contenimento possibile dell'evasione ed elusione tributaria, nel rispetto dei diritti del contribuente ed in applicazione delle migliori pratiche di collaborazione tra l'Ente comunale e la cittadinanza. Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno tenere conto della articolata composizione della platea dei contribuenti al fine di garantire il rispetto della normativa nazionale in materia con le corrette declinazioni previste nell'ambito dell'autonomia impositiva dell'Ente

Le politiche tariffarie dovranno contemperare le esigenze di assicurare la fruibilità dei servizi da parte di tutte le fasce sociali dei cittadini con la necessità di salvaguardare la tenuta degli equilibri economici e finanziari dei singoli servizi. Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno essere improntati al principio di massima equità al fine di consentire la più ampia condivisione ed accesso ai servizi erogati

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.565.773,71	3.167.610,79	3.284.222,57	4.135.919,52	4.136.183,79	4.136.183,79	25,932
Contributi e trasferimenti correnti	1.870.784,10	2.570.178,84	1.986.810,42	1.821.258,98	1.821.336,91	1.821.336,91	- 8,332
Extratributarie	267.634,06	980.049,32	2.938.087,47	1.217.742,18	1.197.848,57	1.197.848,57	- 58,553
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.704.191,87	6.717.838,95	8.209.120,46	7.174.920,68	7.155.369,27	7.155.369,27	- 12,598
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	0,00	83.806,87	3.805,60	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.704.191,87	6.801.645,82	8.212.926,06	7.174.920,68	7.155.369,27	7.155.369,27	- 12,638
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.156.332,74	5.358.824,10	6.787.497,16	82.943,40	0,00	0,00	- 98,777
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
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	745.314,23	130.096,81	864.632,38	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.901.646,97	5.488.920,91	7.652.129,54	82.943,40	0,00	0,00	- 98,916
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.319.861,84	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.319.861,84	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.925.700,68	12.290.566,73	20.865.055,60	7.257.864,08	7.155.369,27	7.155.369,27	- 65,215

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.702.223,62	2.419.610,84	6.380.173,59	7.225.361,71	13,247
Contributi e trasferimenti correnti	1.923.288,08	995.822,08	3.863.725,53	3.717.939,50	- 3,773
Extratributarie	569.911,86	163.810,35	6.792.497,21	4.544.353,76	- 33,097
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.195.423,56	3.579.243,27	17.036.396,33	15.487.654,97	- 9,090
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)	5.195.423,56	3.579.243,27	17.036.396,33	15.487.654,97	- 9,090
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.199.638,93	1.504.975,78	12.419.906,67	6.215.341,08	- 49,956
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	151.001,12	151.001,12	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.199.638,93	1.504.975,78	12.570.907,79	6.366.342,20	- 49,356
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.319.861,84	0,00	5.000.000,00	0,00	-100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.319.861,84	0,00	5.000.000,00	0,00	-100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.714.924,33	5.084.219,05	34.607.304,12	21.853.997,17	- 36,851

Tributi

IMPOSTA IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.): la base imponibile dell'Imposta Municipale Propria è costituita dal valore degli immobili determinato dal valore catastale per i fabbricati, dal valore venale in comune commercio per le aree fabbricabili e dal reddito dominicale iscritto a catasto per i terreni agricoli. Al valore catastale dei fabbricati ed al reddito dominicale dei terreni agricoli, rivalutati ai sensi della normativa vigente, è stata prevista l'applicazione dei moltiplicatori di cui ai commi 4 e 5 dell'articolo 13 del D.L. 201/2011 (decreto Monti) e s.m.i.

L'imposta non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9. Sono esenti dall'imposta i terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola indipendentemente dalla loro ubicazione, nonché i terreni agricoli ricadenti in aree montane o di collina delimitate ai sensi dell'art. 15 L. 984/1977.

Questo tributo, oggetto di recente modifica, ne rende difficile la determinazione del gettito se non con la previsione riferita al trend storico. La previsione del gettito per il triennio è stata effettuata sulla base delle stime elaborate dal MEF al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) nella misura determinata dal ministero dell'interno ed utilizzata per l'intero triennio. L'importo è previsto in bilancio per € 1.068.090,00 al netto della quota di alimentazione del F.S.C. Non appena saranno rese note le stime aggiornate si procederà all'adeguamento del bilancio, ove necessario.

TARI (Tassa sui Rifiuti): La Legge 147 del 27.12.2013 (Legge di Stabilità 2014) ha istituito, nell'ambito della IUC, la TARI (tassa sui rifiuti) che ha sostituito la Tares a partire dall'anno 2014. Anche il gettito della TARI deve assicurare la copertura integrale dei costi del servizio mediante la tassazione dei locali e delle aree scoperte a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti. L'oggetto imponibile rimane la superficie calpestabile denunciata dai contribuenti già ai fini della TARES.

Il tributo è previsto in bilancio in € 994.440,01 e copre al 100% le relative spese.

Infine, il tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente di cui all'art. 19, del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 504, che viene incassato dal Comune per poi essere successivamente riversato alla Provincia di Catanzaro e che viene calcolato sulla tassa rifiuti nella misura del 5%.

IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' e DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: sono state assorbite dall'istituzione del Nuovo Canone Unico Patrimoniale insieme alla Tosap, nonostante tutto il gettito previsto non cambia rispetto al trend storico pari ad €. 29.041,47.

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 dovrà procedere alla predisposizione di progetti ed inoltrare istanza di finanziamento ad enti sovra ordinati per acquisire risorse necessarie alle spese di investimento.

Determinanti per la gestione si sono rivelati i trasferimenti straordinari per enti sciolti che hanno consentito e consentiranno di attuare importanti investimenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di contenimento delle stesse.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale le previsioni sono esplicitate dal prospetto che segue relativo alla rideterminazione della dotazione organica dell'Ente.

Ultima dotazione organica vigente - ANNO 2023 - 2025					
		ORE	Dipendenti	Dipendenti/ore	Note
Personale F T	Occupati	36		10	
Personale F T	Assunzione	36	2	3,00	Da avviare Cat D. 2 (23) 1 (24)
Personale F T	Assunzione	36	0	-	Cat. C (23)
Personale P T	35	35	6	5,83	
Personale P T	17,5 ore	35	5	4,86	
Personale P T	16,5	35	6	5,83	
Cat. Pro P T	Assunzione	18	1	0,50	Anno (25)
			20	30,0	30

Posti occupati a tempo pieno	10
Personale da assumere EQ anno 2023 (da avviare)	2 di cui 1 Part Time
Personale da assumere EQ anno 2024	1 Part Time
Personale da assumere Istruttore anno 2023	1 Geometra
Personale da assumere Istruttore anno 2024	1 Agente P.M.
Personale da assumere B1 anno 2025 p.t.	1 Operatore Esperto
Posti occupati Part Time	17
Totale posti della presente dotazione organica	33

Costo Teorico Massimo della prevista dotazione organica – Dimostrazione del rispetto del limite di spesa **su ultimo consuntivo approvato anno 2022**

COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2023 - COSTO ATTUALE	949.980,65
TRASFERIMENTI / CONTRIBUTI DELLA REGIONE PER L.S.U. STABILIZZATI	144.058,42
TRASFERIMENTO DELLA REGIONE A DECORRERE DAL 01/01/2022 (D. Reg.le 7443/2022)	101.750,00
COSTO EFFETTIVO A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	662.278,23

Costo in diminuzione per avvenuta progressione su posti rimasti vacanti - **38.954,25**

COSTO EFFETTIVO A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE - Dopo le progressioni previste nell'anno 2023	665.217,97
--	-------------------

Calcolo Capacita' Assunzionale - Anno 2023

Anno ultimo rendiconto approvato	2022
Numero abitanti	4.719
Ente facente parte di unione di comuni	No

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2022
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	590.179,77
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
Totale spesa	590.179,77

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.758.342,36	2.565.773,71	3.167.610,79
2 - Trasferimenti correnti	1.720.917,88	1.870.784,10	2.570.178,84
3 - Entrate extratributarie	1.092.613,64	267.634,06	980.049,32
Totale entrate	5.571.873,88	4.704.191,87	6.717.838,95
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			5.664.634,90
F.C.D.E.			1.320.202,47
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			4.344.432,43

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
13,58 %	27,20 %	31,20 %	13,62 %
Soglia rispettata	SI	SI	

Incremento massimo spesa	591.505,85
Totale spesa con incremento massimo	1.181.685,62
Spesa del personale anno 2018	990.136,64
Resti assunzionali	0,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti vedasi delibera della commissione straordinaria n. 29 del 07/06/2023 – **ultima delibera vigente**

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI NOCERA TERNESE

Numero intervento CUI (1)	Cod. Ist. Amm.za (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Scadenza temporale ultima per l'ultimazione dell'eventuale finanziamento derivante da contestazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Codi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Importo	Tipologia			
							cod	cod	cod						valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5		
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5		
C002979307942023000000001	1	E72F22000190006	2023	Ing. Mariolina Pastore	SI	NO	18	79	79039	ITP63	6	7	CENTRO DI AGGREGAZIONE E RAZIALE: "L'ESPERIENZA E LA SAPIENZA DELLA TERZA ETA' INCONTRA LA FUTURA GENERAZIONE CON LO SGUARDO RIVOLTO ALL'INCLUSIONE DEGLI IMMIGRATI"	1	€100.000,00	€600.000,00	€1.235.000,00	€1.935.000,00			0,00		NO		
C002979307942023000000003			2023	Ing. Mariolina Pastore	SI	NO	18	79	79039	ITP63	6	7	Lavori di Manutenzione straordinaria sistema idrico e riattivazione condotta a servizio dell'abitato di Nocera ternese	1	€100.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€100.000,00			0,00		NO	
			2023	Ing. Mariolina Pastore	SI	NO	18	79	79039	ITP63	6	7	Lavori di efficientizzazione sistema fognario del Comune di Nocera Ternese	1	€170.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€170.000,00						
C002979307942023000000004			2023	Ing. Mariolina Pastore	SI	NO	18	79	79039	ITP63	6	7	Lavori di riqualificazione energetica di un edificio strategico da adibire a sede per il coordinamento degli interventi	1	€50.000,00	€250.000,00	€0,00	€0,00	€300.000,00			0,00			NO

(2) Numero istmo liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) indica il CUP (cd. 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 3 comma 1 lettera e) del D.Lgs. 50/2016

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art 3 comma 1 lettera o) del D.Lgs. 50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 12

(8) Al senso dell'art 4 comma 6, in caso di demolizione di opera ricompresa l'importo comprende gli oneri per la smaltimento dell'opera e per la riqualificazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 5, in cui sono incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(10) Riporta 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 stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art 5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

il Referente del Programma

(Ing. Mariolina Pastore)

#091

Tabella D.1

1. concessione di costruzione e gestione

2. sponsorizzazione

3. società partecipata e di scopo

4. locazione finanziaria

5. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art 5 comma 8 lettera b)

2. modifica ex art 5 comma 8 lettera c)

3. modifica ex art 5 comma 8 lettera d)

4. modifica ex art 5 comma 8 lettera e)

5. modifica ex art 5 comma 10

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 COMMITENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
C002979307942023000000001	E72F22800198006	CENTRO DI AGGREGAZIONE E RAZZIALE: "L'ESPERIENZA E LA SAPIENZA DELLA TERZA ETÀ" INCONTRA LA FUTURA GENERAZIONE CON LO SGUARDO RIVOLTO ALL'INCLUSIONE DEGLI IMMIGRATI	Ing. Mariolina Pastore	€ 100.000,00	€ 1.935.000,00	ADN	1	SI	NO	3			
C002979307942023000000003		Lavori di Manutenzione straordinaria sistema idrico e riattivazione condotta a servizio dell'abitato di Nocera Terinese	Ing. Mariolina Pastore	€ 100.000,00	€ 100.000,00	AMB	1	SI	NO	2			
		Lavori di efficientizzazione sistema fognario del Comune di Nocera Terinese	Ing. Mariolina Pastore	170000	€ 170.000,00	AMB	1	SI	NO	2			
C002979307942023000000004		Lavori di riqualificazione energetica di un edificio strategico da adibire a sede per il coordinamento degli interventi	Ing. Mariolina Pastore	€ 50.000,00	€ 300.000,00	ADN	1	SI	NO	3			

22/01

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 OSR - 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

Il referente del programma
 (Ing. Mariolina Pastore)

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

EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	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>	(+)		7.174.920,68 0,00	7.155.369,27 0,00	7.155.369,27 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>	(-)		6.738.880,10 0,00 1.236.867,11	6.712.762,14 0,00 1.236.928,20	6.712.762,14 0,00 1.236.928,20
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>	(-)		266.667,29 0,00 0,00	273.224,69 0,00 0,00	273.224,69 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			169.373,29	169.382,44	169.382,44
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>	(+)		2.055.091,00 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			2.224.464,29	169.382,44	169.382,44

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
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	(+)		82.943,40	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
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>	(-)		82.943,40 0,00	0,00 0,00	0,00 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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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			2.224.464,29	169.382,44	169.382,44

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

Equilibrio di parte corrente (O)			2.224.464,29	169.382,44	169.382,44
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		2.055.091,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			169.373,29	169.382,44	169.382,44

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.225.361,71	4.135.919,52	4.136.183,79	4.136.183,79	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.773.665,84	6.738.880,10 <i>0,00</i>	6.712.762,14 <i>0,00</i>	6.712.762,14 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.717.939,50	1.821.258,98	1.821.336,91	1.821.336,91					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.544.353,76	1.217.742,18	1.197.848,57	1.197.848,57					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.215.341,08	82.943,40	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.734.182,52	82.943,40 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <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 <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Totale entrate finali	21.702.996,05	7.257.864,08	7.155.369,27	7.155.369,27	Totale spese finali	17.507.848,36	6.821.823,50	6.712.762,14	6.712.762,14
Titolo 6 - Accensione di prestiti	151.001,12	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	463.097,45	266.667,29 <i>0,00</i>	273.224,69 <i>0,00</i>	273.224,69 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.613.284,98	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	10.209.971,60	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
Totale titoli	32.467.282,15	17.257.864,08	17.155.369,27	17.155.369,27	Totale titoli	28.180.917,41	17.088.490,79	16.985.986,83	16.985.986,83
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.467.282,15	17.257.864,08	17.155.369,27	17.155.369,27	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	28.180.917,41	17.088.490,79	16.985.986,83	16.985.986,83
Fondo di cassa finale presunto	4.286.364,74								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. L'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Obiettivi annuali e pluriennali:

01.01 - Organi istituzionali:

- Miglioramento della comunicazione istituzionale e partecipazione dei cittadini nella gestione della cosa pubblica
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.02 - Segreteria comunale:

- aggiornamento del Piano della Prevenzione della Corruzione
- Digitalizzazione deliberazioni / determinazioni
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato;

- Attuazione dell'ordinamento contabile armonizzato
- Consolidamento procedure della fatturazione elettronica
- Consolidamento split payment istituzionale e commerciale
- Digitalizzazione dei documenti contabili
- Miglioramento forme di controllo delle società partecipate
- Razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

- Velocizzazione delle fasi delle entrate e riduzione dei tempi di riscossione;
- Lotta all'evasione/elusione
- Passaggio dalla riscossione indiretta a quella diretta
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.05 - Gestione beni demaniali e patrimoniali

- Valorizzazione dei beni immobili
- Mantenimento dell'attività ordinaria

01.06 - Ufficio Tecnico

- Miglioramento della programmazione delle attività

- Controllo dell'abusivismo
- Mantenimento dell'attività ordinaria
- 01.07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
 - Accelerazione di tempi di rilascio certificati
 - Sensibilizzazione all'uso dell'autocertificazione
 - Digitalizzazione fogli di famiglia storici
 - Mantenimento dell'attività ordinaria
- 01.11 - Altri servizi Generali
 - Evitare contenzioso e privilegiare gli accordi bonari / atti transattivi per evitare eventuali ulteriori spese a carico dell'amministrazione.

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con le altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Obiettivi annuali e pluriennali

- 03.01 - Polizia Locale e amministrativa
 - Contrasto all'abusivismo edilizio;
 - Contrasto all'abusivismo su aree pubbliche
 - Mantenimento dell'attività ordinaria
 - Dotazione di beni strumentali funzionali al controllo del territorio ed alla repressione dell'illeciti.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Garantire il diritto allo studio e alla formazione, mediante il sostegno agli istituti operanti sul territorio, agli studenti e alle famiglie, anche mediante borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, e indennità a sostegno degli alunni. Assicurare la manutenzione dell'edilizia scolastica, l'acquisto di arredi, ed interventi sugli edifici, gli spazi verdi, destinati alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Garantire il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico.

Obiettivi annuali e pluriennali:

- 04.01 - Istruzione prescolastica
 - Manutenzione ordinaria e straordinaria edifici scolastici
 - Mantenimento dell'attività ordinaria
- 04.02-Altra ordini di istruzione non universitaria:
 - Manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici
 - Altre attività legate al diritto allo studio

- Mantenimento dell'attività ordinaria
- 04.06 - Servizi ausiliari all'istruzione
- Mantenimento del trasporto scolastico.
 - Mantenimento mensa scolastica
 - Sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili
 - Mantenimento dell'attività ordinaria

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

La missione è rivolta da un lato a sensibilizzare la popolazione verso forme culturali tradizionali ed alternative e nello stesso tempo attraverso le iniziative, compatibili con le risorse di bilancio, a promuovere attività che possono essere di richiamo per turisti e popolazioni limitrofe.

L'Amministrazione intende realizzare iniziative di carattere istituzionale per la promozione della cultura e delle tradizioni locali al fine di conservare nel tempo il patrimonio culturale della comunità, e di promuovere il turismo e la diffusione della conoscenza della storia e delle tradizioni di carattere istituzionale, tramite l' associazionismo di volontariato culturale e sociale locale.

Programmi della Missione 05:

Obiettivi annuali e pluriennali:

- 05.02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
- Svolgimento manifestazioni ed iniziative di carattere culturale per la collettività
 - Svolgimento iniziative culturali in collaborazione con le scuole del territorio

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

La presente missione riguarda le attività sportive e di svago. Le principali competenze dell'ente ricomprese all'interno di questa missione sono collegate alla gestione degli impianti sportivi oltre che alla promozione della pratica dello sport a livello amatoriale. In particolare :

- Gestione impianti sportivi comunali;
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo;

Il Comune incoraggia e favorisce lo sport e per raggiungere tale finalità favorisce l'istituzione di enti, organismi ed associazioni culturali ricreative e sportive,

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

La presente missione riguarda le attività di promozione turistica stante la vocazione del territorio all'accoglienza del turista presso le varie strutture turistiche dislocate lungo la costa tirrenica che si distende per diversi chilometri. Risulta agevole raggiungere la costa tirrenica stante la vicinanza dell'aeroporto, la presenza della stazione ferroviaria e l'uscita dell'autostrada.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

La missione prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione della pianificazione urbanistica del territorio comunale (PSC) al fine di ridefinire il quadro regolamentare a seguito dell'entrata in vigore della Legge Regionale urbanistica

Obiettivi annuali e pluriennali:

08.01 - Urbanistica e assetto del territorio

- Mantenimento attività ordinaria Urbanistica

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

In tema di tutela del territorio e dell'ambiente e in particolare per ciò che riguarda la rete idrica ed il bacino idrografico, appare prioritaria la salvaguardia del territorio. Il Comune non dispone delle ingenti risorse finanziarie che occorrerebbero per realizzare tutti gli interventi necessari per la messa in sicurezza del territorio. L'Amministrazione ha comunque presentato diversi progetti al fine di ottenere finanziamenti regionali/statali destinati ad interventi infrastrutturali per la salvaguardia del territorio nonché per interventi di mitigazione del rischio nelle aree a pericolosità idraulica.

Obiettivi annuali e pluriennali:

09.02 - Tutela valorizzazione e recupero ambientale

- Monitoraggio e controllo periodico del territorio per la cura dello stesso
- Azioni di educazione ambientale

09.03 - Rifiuti

- Miglioramento attività ordinaria

09.04 - Servizio Idrico Integrato

- Realizzazione pozzo
- Gestione delle attività ordinarie

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

Comprende l'amministrazione, il funzionamento e la 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. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, che rientrano nell'ambito della politica regionale in materia di diritti sociali famiglia.

Obiettivi annuali e pluriennali

12.07 - Programmazione del governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali

- si confermano le prospettive finanziarie delle risorse attribuite al Distretto sociale di Tropea. L'ambito territoriale del distretto dei comuni ha programmato diversi interventi e servizi al quale si rimanda.

12.09 - Servizio necroscopico e cimiteriale (all'UTC)

- Gestione delle attività legate al servizio necroscopico e cimiteriale;

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

Comprende 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.

Il DPR n. 160 del 7 settembre 2010 (Regolamento di attuazione previsto dall'art. 38 del D.L. 112/2008 convertito con L. 133/2008) ha previsto che il SUAP sia "l'unico soggetto pubblico di riferimento titolare per tutti i procedimenti che abbiano ad oggetto l'esercizio di attività produttive e di prestazione di servizi, e quelli relativi alle azioni di localizzazione, realizzazione, trasformazione, ristrutturazione o riconversione, ampliamento trasferimento nonché cessazione o riattivazione delle suddette attività, ivi compresi quelli di cui al D Lgs 26 marzo 2010, n. 59".

Il DPR 160 prevede inoltre che le pratiche concernenti le attività produttive siano presentate esclusivamente in modalità telematica; pertanto per i SUAP la capacità di gestire i procedimenti esclusivamente per via telematica costituisce requisito fondamentale di natura tecnico-operativa per operare in conformità alle previsioni del DPR 160.

L'entrata in vigore delle procedure telematiche di gestione delle attività con l'eliminazione del cartaceo, comporta la necessità di rispettare la tempistica molto ristretta prevista dalle norme vigenti e per lo snellimento della procedura amministrativa e le risposte tempestive al cittadino.

Obiettivi annuali e pluriennali:

14.02 - Commercio

- Promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	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	1.717.987,09	0,00	0,00	1.717.987,09	1.698.320,64	0,00	0,00	1.698.320,64	1.698.320,64	0,00	0,00	1.698.320,64
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	28.769,70	0,00	0,00	28.769,70	28.772,58	0,00	0,00	28.772,58	28.772,58	0,00	0,00	28.772,58
4	277.453,01	0,00	0,00	277.453,01	267.472,39	0,00	0,00	267.472,39	267.472,39	0,00	0,00	267.472,39
5	23.945,60	0,00	0,00	23.945,60	23.947,99	0,00	0,00	23.947,99	23.947,99	0,00	0,00	23.947,99
6	1.020,20	0,00	0,00	1.020,20	1.020,30	0,00	0,00	1.020,30	1.020,30	0,00	0,00	1.020,30
7	23.636,04	0,00	0,00	23.636,04	23.638,40	0,00	0,00	23.638,40	23.638,40	0,00	0,00	23.638,40
8	169.274,84	82.943,40	0,00	252.218,24	169.291,76	0,00	0,00	169.291,76	169.291,76	0,00	0,00	169.291,76
9	2.543.664,73	0,00	0,00	2.543.664,73	2.543.790,86	0,00	0,00	2.543.790,86	2.543.790,86	0,00	0,00	2.543.790,86
10	400.245,53	0,00	0,00	400.245,53	403.531,18	0,00	0,00	403.531,18	403.531,18	0,00	0,00	403.531,18
11	1.020,20	0,00	0,00	1.020,20	1.020,30	0,00	0,00	1.020,30	1.020,30	0,00	0,00	1.020,30
12	283.492,90	0,00	0,00	283.492,90	283.521,24	0,00	0,00	283.521,24	283.521,24	0,00	0,00	283.521,24
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	500,05	0,00	0,00	500,05	500,10	0,00	0,00	500,10	500,10	0,00	0,00	500,10
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1.237.867,21	0,00	0,00	1.237.867,21	1.237.928,40	0,00	0,00	1.237.928,40	1.237.928,40	0,00	0,00	1.237.928,40
50	30.003,00	0,00	266.667,29	296.670,29	30.006,00	0,00	273.224,69	303.230,69	30.006,00	0,00	273.224,69	303.230,69
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
TOTALI	6.738.880,10	82.943,40	10.266.667,29	17.088.490,79	6.712.762,14	0,00	10.273.224,69	16.985.986,83	6.712.762,14	0,00	10.273.224,69	16.985.986,83

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.468.915,97	165.462,64	0,00	2.634.378,61
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	37.817,97	0,00	0,00	37.817,97
4	425.515,14	2.715.325,43	0,00	3.140.840,57
5	23.945,60	1.005.582,23	0,00	1.029.527,83
6	1.020,20	0,00	0,00	1.020,20
7	23.636,04	0,00	0,00	23.636,04
8	182.397,83	1.575.279,01	0,00	1.757.676,84
9	4.517.627,88	1.304.205,18	0,00	5.821.833,06
10	743.726,89	1.966.728,99	0,00	2.710.455,88
11	1.020,20	0,00	0,00	1.020,20
12	317.539,07	1.599,04	0,00	319.138,11
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	500,05	0,00	0,00	500,05
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	30.003,00	0,00	463.097,45	493.100,45
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	10.209.971,60	10.209.971,60
TOTALI	8.773.665,84	8.734.182,52	10.673.069,05	28.180.917,41

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

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

Enti strumentali controllati

Non esiste la fattispecie

Società controllate

Non esiste la fattispecie

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

Enti strumentali partecipati

Non esiste la fattispecie

Società partecipate

- LAMEZIA MULTISERVIZI S.P.A. 0,65%
- CONSORZIO REGIONALE ENERGIA E TUTELA 3,6%
- REVENTINO SERVIZI S.P.A. 0,04%
- CONSORZIO FORESTALE ESTIA 0,01%
- CONSORZIO REGIONALE PER LO SVILUPPO 0,998%

Per le suddette partecipazioni è stata fatta richiesta di dismissione con delibera di c.c. N 43 del 29.12.2016 e di mantenere la sola partecipazione nella società "Consorzio Asmenet" 0,47%.

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
LAMEZIA MULTISERVIZI S.P.A. FATTA RICHIESTA DI DISMISSIONE DELIBERA C.C. N 43 DEL 29/12/2016		0,65000	GESTIONE PUBBLICI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO REGIONALE PER L'ENERGIA E LA TUTELA AMBIENTALE (CRETA) FATTA RICHIESTA DI DISMISSIONE		3,60000	CONSULENZA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
REVENTINO SERVIZI S.P.A. IL LIQUIDAZIONE FATTA RICHIESTA DISMISSIONE DEL. C.C. N 43/2016		0,04000	GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DI SERVIZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO FORESTALE ESTIA FATTA RICHIESTA DISMISSIONE DELIBERA C.C. N 43/2016		0,01000	GESTIONE ASSOCIATA DI AREE AGRO-SILVO-PASTORALE	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO REGIONALE PER LO SVILUPPO DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE FATTA RICHIESTA DISMISSIONE C.C. 43/		0,99800	GESTIONE AL FINE DI FAVORIRE LO SVILUPPO DEI CONSORZI RICADENTI NEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00
ASMENET CALABRIA SOC. CONS.AA.R.L.		0,46000	REALIZZAZIONE C.S.T.	0,00	0,00	0,00	0,00

F – Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Relativamente al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari si rimanda alla *deliberazione della commissione straordinaria con funzione di giunta n. 33 del 26-07-2023 ad oggetto: adozione piano delle alienazioni e/o valorizzazioni e ricognizioni immobiliari (art. 58 d.l. 112/2008 convertito in legge 133/2008). Triennio 2023-2025 – annualità 2024 **ultima deliberazione vigente***

COMUNE DI NOCERA TERINESE, lì 27/09/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale
