

COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

PROVINCIA DI RAGUSA

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato- Nota di aggiornamento**

2022/2024

(per enti con popolazione inferiore a 5.000 ab.)

Il Documento unico di programmazione semplificato¹

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione. Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici,
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.
- f) il piano biennale degli acquisti di beni e servizi

¹ Paragrafo inserito dal decreto ministeriale 20 maggio 2015.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali è svolta in conformità a un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali, così come approvato con deliberazione di Giunta Municipale n. 132 del 11/10/2022, regolarmente pubblicata per 30 giorni e per la quale non sono pervenute osservazioni.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale è stata approvata con delibera di Giunta n. 135 del 11/10/2022. Essa prevede per l'annualità 2022 in vista di un pensionamento di una unità presente presso l'area tecnica, l'avvio della procedura di assunzione a tempo indeterminato di una unità full time.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con delibera G.M. n. 131 del 11/10/2022, successivamente modificata con deliberazione G.M. n. 155 del 24/11/2022, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi vengono individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Inoltre, è stata adottata la deliberazione G.M. n. 148 del 24/11/2022 inerente il programma biennale degli acquisti e dei servizi anni 2022-2023.

Infine, nel DUP sono inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore.

1. – LE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE

1.1 – LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Efficientamento energetico, sistemazione di alcune strade rurali in pessime condizioni di viabilità. Nell'annualità 2022 sono previsti lavori di manutenzione straordinaria Asilo Nido, completamento manutenzione straordinaria campo sportivo, manutenzione straordinaria caserma dei Carabinieri, completamento lavori Centro Servizi destinato alla Protezione Civile (ex Centro Diurno), inoltre, sono stati inseriti gli interventi finanziati con i progetti PNRR. Per quanto attiene alle politiche gestionali, questa amministrazione ha prodotto gli adempimenti obbligatori previsti dalla legge.

1.2 – QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

1.2.2 - Legislazione nazionale

Legge di stabilità anno 2022.

1.2.3 - Legislazione regionale

Legge di stabilità Regionale – anno 2022.

1.3. – LE SCELTE DI VALORE DELL'AMMINISTRAZIONE

Particolare attenzione alla valorizzazione del territorio attraverso l'adesione del Comune all'associazione: " I Borghi più belli d'Italia"

2.1 - Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

2.1.1 - Modalità di gestione: Riscossione TA.RI., Riscossione IMU e servizio idrico, gestione diretta - Riscossione coattiva a mezzo Agente della Riscossione.

2.1.2 - Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

L'Ente non detiene partecipazioni ad eccezione degli ATO, SOSVI e Sicilia Ambiente.

2.2 – Analisi delle risorse finanziarie: Nell'esercizio 2022 si evidenzia un incremento delle risorse assegnate dallo Stato a favore degli EELL in dissesto e/o piano di riequilibrio finanziario pluriennale, oltre a un'ulteriore assegnazione per il mantenimento dei servizi essenziali legati al caro energia.

2.2.3 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1.00)

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.993.034,50	1.974.547,88	2.046.360,17	1.995.991,71	1.995.991,71	1.995.991,71	- 2,461

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.757.264,71	1.933.011,35	3.953.764,90	4.266.575,94	7,911

2.2.4 - Trasferimenti correnti (Titolo 2.00)

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.672.713,98	1.686.527,47	1.712.433,14	2.220.952,48	1.943.301,07	1.926.163,35	29,695

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.625.410,35	1.654.342,42	2.300.649,80	2.621.900,88	13,963

2.2.5 - Entrate extratributarie (Titolo 3.00)

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	541.257,00	431.888,11	643.201,87	634.029,96	634.029,96	634.029,96	- 1,425

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	494.170,97	545.786,61	1.446.715,58	1.415.895,29	- 2,130

2.2.6 - Entrate in conto capitale e accensione di prestiti(Titolo 4.00 e Titolo 6.00)

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	478.116,55	110.723,88	3.218.965,31	2.660.146,53	2.654.713,66	2.846.288,27	- 16,428
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	30000,00	30000,00	30000,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	650.000,00	500.000,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	478.116,55	110.723,88	3.718.965,31	3.218.948,09	3.334.713,66	3.376.288,27	- 13,445

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	262.340,80	107.185,88	3.478.702,70	3.288.650,97	- 4,600
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	30000	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	262.340,80	107.185,88	3.978.702,70	3.818.650,97	- 4,022

Per l'annualità 2022 è previsto l'eventuale ricorso al D.L.35/2013 così come previsto dalla normativa vigente.

2.2.7 - Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.435.154,66	3.013.353,94	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,000
TOTALE	3.435.154,66	3.013.353,94	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.435.154,66	3.013.353,94	4.000.000,00	4.000.000,00	0,000
TOTALE	3.435.154,66	3.013.353,94	4.000.000,00	4.000.000,00	0,000

2.2.08 - Investimenti programmati e in corso d'opera approvati con delibera G.M. n. 132 del 11-10-22 che viene allegata al presente e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Nell'annualità 2022 sono previsti i seguenti interventi:

- Realizzazione delle opere di urbanizzazione PIP
- Completamento lavori manutenzione straordinaria Chiesa Madre
- Completamento lavori messa a norma del campo sportivo c.da Gazzena
- Lavori e recupero locali ex Centro Diurno via Angioli

- Lavori di manutenzione straordinaria asilo nido
- Mitigazione rischio idrogeologico e regimentazione delle acque piovane
- Sistemazione tratti fognari
- Recupero e adeguamento locali ex caserma dei Carabinieri

2.2.09 – Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art. 58 D.L. 112/2008 convertito dalla Legge 133/2008) approvato con delibera G.M. n. 131 del 11-10-22 e modificato con G.M. 155 del 24-11-2022 che vengono allegate al presente e ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

2.2.10 - Adozione programma biennale degli acquisti e dei servizi anni 2022-2023 approvato con delibera G.M. n. 148 del 24-11-22 che viene allegata al presente e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

2.2.11 - Tributi e tariffe dei servizi pubblici: Sono mantenuti le aliquote di tariffe e tributi per l'anno 2022 così come determinate con deliberazioni del Commissario straordinario nell'esercizio 2017 necessarie per il risanamento del piano di riequilibrio finanziario pluriennale, e come da PEF TARI 2022.

2.2.12 - Equilibri di parte corrente e generali di bilancio ed equilibri di cassa

Sono rispettati gli equilibri correnti e generali del bilancio come dall'allegato B) alla delibera di approvazione dello schema del bilancio di previsione 2022-2024.

2.3 - Risorse umane

Alla data del 31/12/2021 sono presenti numero 49 dipendenti.

2.3.1 Struttura organizzativa

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

La dotazione organica dell'Ente è la seguente:

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	25	15
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	32	30	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	4	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	36	32	TOTALE	30	17

Totale personale al 31-12-2019:

di ruolo n.	49
fuori ruolo n.	0

la struttura organizzativa dell'ente

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	10	9	B	6	6
C	5	4	C	5	2
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	3	B	3	3
C	2	0	C	1	1
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	13	11	B	36	32
C	12	7	C	25	14
D	2	0	D	5	3
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	66	49

4. 1 DIMOSTRAZIONE DELLA COERENZA DELLE PREVISIONI DI BILANCIO CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

TERRITORIO

Superficie in Kmq		56,27
RISORSE IDRICHE		
	* Laghi	0
	* Fiumi e torrenti	2
STRADE		
	* Statali	Km. 7,56
	* Provinciali	Km. 36,75
	* Comunali	Km. 40,92
	* Vicinali	Km. 99,00
	* Autostrade	Km. 0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si ☐	No ☒
* Piano regolatore approvato	Si ☒	No ☐
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si ☐	No ☒
* Artiginali	Si ☒	No ☐
* Commerciali	Si ☐	No ☒
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si ☐	No ☒
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq. 0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq. 81.765,00	mq. 0,00

4.3 – REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO: Non presenti.

5. PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

Delibera G.M. n. 132 del 11-10-22 che viene allegata al presente e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Nell'annualità 2022 sono previsti i seguenti interventi:

- Realizzazione delle opere di urbanizzazione PIP
- Completamento lavori manutenzione straordinaria Chiesa Madre
- Completamento lavori messa a norma del campo sportivo c.da Gazzena
- Lavori e recupero locali ex Centro Diurno via Angioli
- Lavori di manutenzione straordinaria asilo nido
- Mitigazione rischio idrogeologico e regimentazione delle acque piovane
- Sistemazione tratti fognari
- Recupero e adeguamento locali ex caserma dei Carabinieri

6. PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Delibera G.M. n. 135 del 11-10-22

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

7. PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art. 58 D.L. 112/2008 convertito dalla Legge 133/2008) approvato con delibera G.M. n. 131 del 11-10-22 e modificato con G.M. 155 del 24-11-2022 che vengono allegate al presente e ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

8. Adozione programma biennale degli acquisti e dei servizi anni 2022-2023 approvato con delibera G.M. n. 148 del 24-11-22 che viene allegata al presente e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

9 - CONSIDERAZIONI FINALI

Il Bilancio di previsione 2022 risulta quale bilancio tecnico predisposto tenendo conto degli impegni assunti nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale approvato con delibera consiliare n. 25 del 08/08/2017 e successivamente modificato con delibera del consiglio comunale n. 16 del 26/02/2018, e approvato giusta delibera della Corte dei Conti n. 176/2019.