



**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2023 - 2025

COMUNE DI DELIANUOVA
(Città Metropolitana di RC)

Nota di aggiornamento al

D.U.P.

2023/2025

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

Il presente documento, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118 del 2011, svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente.

Il contenuto di questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

Venendo al contenuto, nella prima parte della Sezione strategica, denominata "Analisi delle condizioni esterne", si analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolar modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce.

L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento.

Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della Sezione operativa, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento.

La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", si concentra sul fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

Nell'anno 2021 la nuova Amministrazione comunale è succeduta ad una gestione straordinaria a seguito dello scioglimento del Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 143 del Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, con il D.P.R. pubblicato in G.U. n. 291 del 15.12.2018. Nell'anno 2018, il 30.11.2018, si era insediata la Commissione Straordinaria per la gestione dell'Ente, che si è conclusa con le elezioni comunali del 3 e 4 ottobre 2021.

Popolazione legale all'ultimo censimento n° 3.473

Popolazione residente al 31.12.2021 n° 3.181

Popolazione residente al 31.12.2022 n° 3.140

Di cui maschi n° 1.509

Di cui femmine n° 1.631

TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

SUPERFICIE IN KMQ. 21,04

RISORSE IDRICHE	Laghi	n°	Fiumi e Torrenti	n°	3	
STRADE	Statali Km	7,00	Provinciali Km	18,00	Comunali Km	50,00
	Vicinali Km	11,00	Autostrade Km			

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore – PRGC – adottato SI

Piano regolatore – PRGC – approvato SI

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

STRUTTURE E SERVIZI

TIPOLOGIA		Esercizio In Corso Anno 2022	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Asili nido	N.				
Scuole materne	N.	1	134	134	134
Scuole elementari	N.	1	294	294	294
Scuole medie	N.	1	203	203	203
Strutture residenziali per anziani	N.				
Farmacie Comunali					
Rete fognaria in Km - bianca					
- nera					
- mista					
Esistenza depuratore		NO	NO	NO	NO
Rete acquedotto in Km					
Servizio idrico integrato		NO	NO	NO	NO
Aree verdi, parchi, giard. n°		1	1	1	1
hq.					
Punti luce illuminazione Pubblica. n°.		795	795	795	795
Rete gas in Km.		19,00	19,00	19,00	19,00
Raccolta rifiuti in quintali		610,00	610,00	610,00	610,00
- civile		609,00	609,00	609,00	609,00
- industriale		1,00	1,00	1,00	1,00
- racc. diff.ta		SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica		NO	NO	NO	NO
Mezzi operativi		2	2	2	2
Veicoli		2	2	2	2
Centro elaborazione dati		NO	NO	NO	NO
Personal Computer		18	18	18	18
Altre Strutture					

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

I SERVIZI PUBBLICI ESSENZIALE SONO GESTITI PARZIALMENTE CON RISORSE PROPRIE E PARZIALMENTE SONO ESTERNALIZZATI.

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente 1.023.812,75

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/ 2021	1.023.812,75
Fondo cassa al 31/12/ 2020	1.017.855,21
Fondo cassa al 31/12/ 2019	289.061,99

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	53.127,06	2.727.180,65	1,95 %
2020	59.583,03	2.542.134,28	2,34 %
2019	65.757,68	2.261.254,11	2,91 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo proveniente dal 2021: ripiano in 3 annualità. Rimangono le due annualità 2023 e 2024. La rata del 2022 è stata regolarmente ripianata. Rate residue: nel 2023 per Euro 95.797,21, nel 2024 per Euro 95.797,21.

4. GESTIONE RISORSE UMANE

L'Ente ha anche n. 18 dipendenti stabilizzati sovranumerari consentito dalla Legge.
La deliberazione di approvazione della programmazione annuale e triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 è la n. 37 del 20/04/2023 della Giunta Comunale a cui si rimanda.

La dotazione organica aggiornata al 2023:

AREA AFFARI GENERALI - AMMINISTRATIVA - RISORSE UMANE

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.1	DIVERSE	1	1
C.1	DIVERSE	8	2

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.3	DIVERSE	1	1
C.1	DIVERSE	4	1

AREA TECNICO - MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.2	DIVERSE	1	1
D.1	DIVERSE	1	0
C.1	DIVERSE	1	0
B.1	DIVERSE	2	0
A.1	DIVERSE	1	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12

di ruolo	n°	6
fuori ruolo		

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

AREA AFFARI GENERALI - AMMINISTRATIVA - RISORSE UMANE

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.1	DIVERSE	1	1
C.4	DIVERSE	3	0
C.1	DIVERSE	5	2

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.2	DIVERSE	1	1
C.5	DIVERSE	1	0
C.1	DIVERSE	3	1

AREA TECNICO - MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D.2	DIVERSE	1	1
D.1	DIVERSE	1	0
C.1	DIVERSE	1	0
B.5	DIVERSE	1	0
B.4	DIVERSE	1	0
A.2	DIVERSE	1	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12

di ruolo	n°	6
fuori ruolo	n°	18

Andamento della spesa di personale nel 2021:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spesa corrente	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021		656.581,38	1.937.032,01	33,90%

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Nota di aggiornamento
al D.U.P. 2023/25

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

L'Ente si prefigge di puntare al rilancio di Delianuova e del territorio valorizzandone le potenzialità e le risorse. Bisognerà attivare risorse economiche da destinare alle reti di servizio primarie, al riassetto del territorio, e alla valorizzazione delle aree sia urbane sia extraurbane. Sarà necessario l'apporto di tutti i cittadini, dei giovani, e delle rappresentanze di tutte le aree territoriali. Bisogna garantire i servizi essenziali, in linea con le esigenze di sostenibilità e qualità, nel rispetto delle persone, dell'ambiente, dei principi fondamentali di libertà e di democrazia. Si deve costruire una comunità più inclusiva che non lasci nessuno indietro, sia in termini di fruizione dei servizi, sia di partecipazione attiva della cittadinanza alla vita sociale ed economica.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Si vedano le apposite delibere approvate.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non si è programmato ricorso ad indebitamento.

B) SPESE

Spesa corrente

VOCI	PREVISIONE 2023
SPESE CORRENTI	
Redditi da lavoro dipendente	742.718,31
Imposte e tasse a carico Ente	57.316,87
Acquisto beni e servizi	2.101.980,72
Trasferimenti correnti	65.000,00
Interessi passivi	77.387,90
Altre spese per redditi da capitale	0
Rimobrsi e poste correttive	1.800,00
Altre spese correnti	410.651,19
Totale Titolo I	3.456.854,99

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Delibera GC N. 37/2023

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

DELIBERA GC N. 27/2023 E CONSEGUENTE DELIBERA DI CC APPROVATA

Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi superiori di € 40.000

Tipologia	Descrizione del Contratto	Responsabile Procedimento	Importo	Fonte di Finanziamento
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità			
	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	AREA 3 - TECNICO-MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO	60.000,00	ENTRATE COMUNALI
TOTALE			60.000,00	
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
	SERVIZIO RIFIUTI	AREA 3 - TECNICO-MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO	314.000,00	ENTRATE COMUNALI
TOTALE			314.000,00	
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio			
	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	AREA 1 - AFFARI GENERALI - AMMINISTRATIVA - RISORSE UMANE	60.000,00	ENTRATE COMUNALI
TOTALE			60.000,00	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
	Abilitazione al Cloud per le PA	AREA 1 - AFFARI GENERALI - AMMINISTRATIVA - RISORSE UMANE	76.250,00	Contributi/trasferimenti
TOTALE			76.250,00	
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			

	Contributo progettazione messa in sicurezza Territorio Comunale Zona Nord	AREA 3 - TECNICO-MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO	298.741,00	Contributi/trasferimenti
	Contributo progettazione messa in sicurezza Territorio Comunale Zona Sud	AREA 3 - TECNICO-MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO	281.859,00	Contributi/trasferimenti
	Contributo progettazione messa in sicurezza Territorio Comunale Zona Centrale	AREA 3 - TECNICO-MANUTENTIVA E GESTIONE DEL TERRITORIO	306.638,00	Contributi/trasferimenti
TOTALE			887.238,00	

Piano triennale delle Opere Pubbliche

Delibera GC N. 27/2023 E CONSEGUENTE DELIBERA DI CC APPROVATA

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Derivano dai programmi precedenti e dal riaccertamento ordinario Residui di cui alla Delibera di G.C. n. 20 del 14.03.2023

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE		PREVISIONI		
		2023	2024	2025
BILANCIO CORRENTE				
Entrate correnti	(+)	3.633.467,46	2.678.046,03	2.635.760,18
Fondo pluriennale vincolato correnti	(+)	53.836,00	60.070,00	60.070,00
Avanzo di amministrazione	(+)	7.075,77	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate a spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti		3.694.379,23	2.738.116,03	2.695.830,18
Spese correnti	(-)	3.620.866,68	2.664.603,48	2.718.114,84
Avanzo (+) disavanzo (-)		73.512,55	73.512,55	-22.284,66
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrate investimenti	(+)	853.517,11	86.164,66	36.164,66
Fondo pluriennale vincolato investimenti	(+)	1.022.058,18	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	71.691,52	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate a spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate investimenti		1.947.266,81	86.164,66	36.164,66
Spese investimenti	(-)	1.924.982,15	63.880,00	13.880,00
Avanzo (+) disavanzo (-)		22.284,66	22.284,66	22.284,66
BILANCIO MOVIMENTO FONDI				
Entrata movimento fondi	(+)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
Spesa movimento fondi	(-)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
Avanzo (+) disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00
BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI				
Entrata servizi per conto terzi	(+)	2.508.741,00	2.508.741,00	2.508.741,00
Spesa servizi per conto terzi	(-)	2.508.741,00	2.508.741,00	2.508.741,00
Avanzo (+) disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEL BILANCIO				
Entrate	(+)	10.050.387,04	7.233.021,69	7.140.735,84
Spese	(-)	9.954.589,83	7.137.224,48	7.140.735,84
Avanzo (+) disavanzo (-)		95.797,21	95.797,21	0,00

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

EQUILIBRI DI CASSA

La previsione si basa sugli sviluppi previsti nell'anno.

Descrizione	PREVISIONE2023
Fondo cassa al 01/01/2023	1.119.145,47
ENTRATA	
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	2.182.623,42
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.806.413,50
TITOLO 3 Entrate extratributarie	897.748,33
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.108.062,58
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	551.455,68
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.900.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	2.535.478,91
Totale entrata	12.100.927,89
SPESA	
TITOLO 1 Spese correnti	3.470.722,69
TITOLO 2 Spese in conto capitale	2.330.450,35
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	164.011,69
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.900.000,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.543.863,35
Totale spesa	10.409.048,08
Fondo cassa al 31/12/2023	1.691.879,81

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	2	Giustizia
-----------------	----------	------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	----------	------------------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	----------	---

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
-----------------	----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	7	Turismo
-----------------	----------	----------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	----------	---

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	----------	---

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

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

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	20	Fondi da ripartire
-----------------	-----------	---------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Obiettivi da ordinamento enti locali

MISSIONE Servizi per conto terzi

Obiettivi da ordinamento enti locali

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

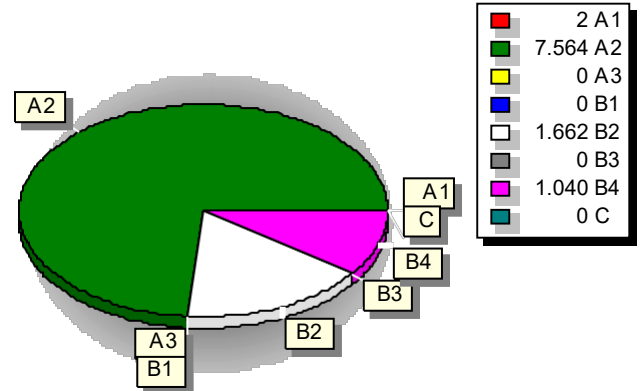
EQUILIBRI PATRIMONIALI

Equilibri patrimoniali 2021

Attivo Patrimoniale 2021

Immobilizzazioni immateriali	2.080,00
Immobilizzazioni materiali	7.564.293,47
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	1.662.275,64
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.040.308,03
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	10.268.957,14

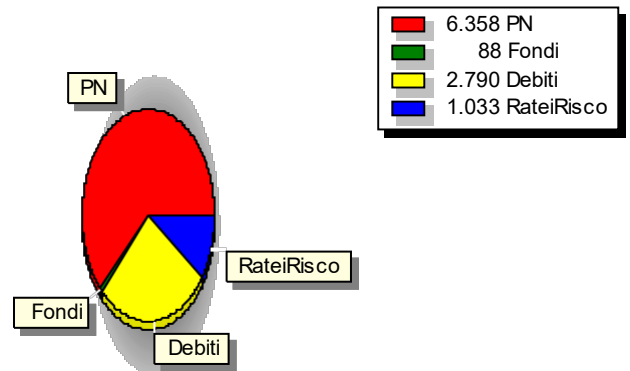
Chart



Passivo Patrimoniale 2021

Patrimonio netto	6.358.272,54
Fondi rischi ed oneri	87.993,85
Debiti	2.790.157,78
Ratei e risconti passivi	1.032.532,97
Totale	10.268.957,14

Chart



NON SONO PREVISTE ALIENAZIONI IMMOBILIARI

Non ricorre.

Si veda delibera C.C. n. 43/2022

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA
SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

Delibera G.C. n. 32/2023