



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2023-2025**

**COMUNE DI RACCUJA**

**D.U.P. SEMPLIFICATO**

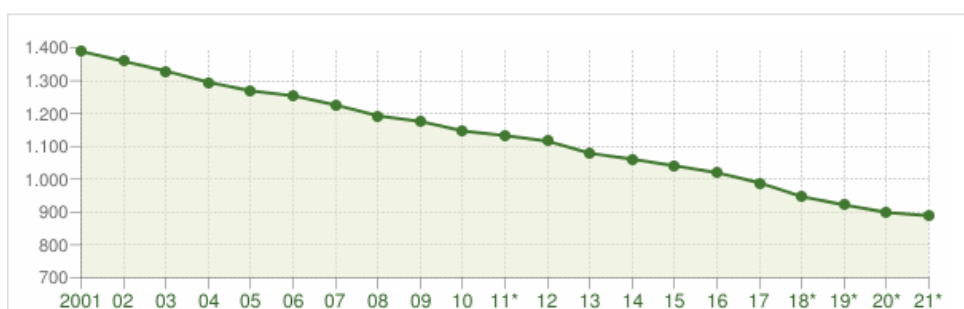
**PARTE PRIMA**

# ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	1.389	-	-	-	-
2002	31 dicembre	1.359	-30	-2,16%	-	-
2003	31 dicembre	1.329	-30	-2,21%	637	2,09
2004	31 dicembre	1.295	-34	-2,56%	627	2,07
2005	31 dicembre	1.269	-26	-2,01%	627	2,02
2006	31 dicembre	1.254	-15	-1,18%	631	1,99
2007	31 dicembre	1.226	-28	-2,23%	624	1,96
2008	31 dicembre	1.193	-33	-2,69%	613	1,95
2009	31 dicembre	1.176	-17	-1,42%	609	1,93
2010	31 dicembre	1.147	-29	-2,47%	598	1,92
2011 <sup>(1)</sup>	8 ottobre	1.122	-25	-2,18%	586	1,91
2011 <sup>(2)</sup>	9 ottobre	1.139	+17	+1,52%	-	-
2011 <sup>(3)</sup>	31 dicembre	1.133	-14	-1,22%	584	1,94
2012	31 dicembre	1.116	-17	-1,50%	574	1,94
2013	31 dicembre	1.079	-37	-3,32%	526	2,05
2014	31 dicembre	1.061	-18	-1,67%	516	2,06
2015	31 dicembre	1.041	-20	-1,89%	511	2,04
2016	31 dicembre	1.020	-21	-2,02%	506	2,02
2017	31 dicembre	989	-31	-3,04%	484	2,04
2018*	31 dicembre	947	-42	-4,25%	466,37	2,03
2019*	31 dicembre	922	-25	-2,64%	460,13	2,00
2020*	31 dicembre	899	-23	-2,49%	(v)	(v)
2021*	31 dicembre	889	-10	-1,11%	(v)	(v)

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Raccuja** dal 2001 al 2021. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



## Distribuzione della popolazione 2022 - Raccuja

Età	Celibi /Nubili	Coniugati /e	Vedovi /e	Divorziati /e	Maschi	Femmine	Totale	
								%
0-4	12	0	0	0	6 50,0%	6 50,0%	12	1,3%
5-9	24	0	0	0	12 50,0%	12 50,0%	24	2,7%
10-14	26	0	0	0	16 61,5%	10 38,5%	26	2,9%
15-19	31	0	0	0	18 58,1%	13 41,9%	31	3,5%
20-24	36	0	0	0	18 50,0%	18 50,0%	36	4,0%
25-29	46	3	0	0	23 46,9%	26 53,1%	49	5,5%
30-34	35	4	0	0	23 59,0%	16 41,0%	39	4,4%
35-39	35	14	0	0	30 61,2%	19 38,8%	49	5,5%
40-44	17	29	1	1	20 41,7%	28 58,3%	48	5,4%
45-49	20	47	1	4	36 50,0%	36 50,0%	72	8,1%
50-54	15	62	2	5	43 51,2%	41 48,8%	84	9,4%
55-59	13	55	1	5	33 44,6%	41 55,4%	74	8,3%
60-64	15	52	5	0	41 56,9%	31 43,1%	72	8,1%
65-69	14	43	8	2	30 44,8%	37 55,2%	67	7,5%
70-74	7	42	6	1	26 46,4%	30 53,6%	56	6,3%
75-79	8	29	13	1	23 45,1%	28 54,9%	51	5,7%
80-84	7	19	22	1	23 46,9%	26 53,1%	49	5,5%
85-89	2	8	23	1	7 20,6%	27 79,4%	34	3,8%
90-94	0	2	10	0	8 66,7%	4 33,3%	12	1,3%
95-99	1	0	3	0	0 0,0%	4 100,0%	4	0,4%
100+	0	0	0	0	0 0,0%	0 0,0%	0	0,0%
<b>Totale</b>	<b>364</b>	<b>409</b>	<b>95</b>	<b>21</b>	<b>436</b> 49,0%	<b>453</b> 51,0%	<b>889</b>	<b>100,0%</b>

## Distribuzione della popolazione per età scolastica 2022

Età	Totale Maschi	Totale Femmine	Totale Maschi+Femmine	di cui stranieri			
				Maschi	Femmine	M+F	%
0	3	0	3	0	0	0	0,0%
1	0	4	4	0	0	0	0,0%
2	0	1	1	0	0	0	0,0%
3	1	1	2	0	0	0	0,0%
4	2	0	2	0	0	0	0,0%
5	1	0	1	0	0	0	0,0%
6	3	3	6	0	0	0	0,0%
7	3	3	6	0	1	1	16,7%
8	2	4	6	1	0	1	16,7%
9	3	2	5	0	0	0	0,0%
10	0	1	1	0	0	0	0,0%
11	3	4	7	0	0	0	0,0%
12	2	2	4	0	0	0	0,0%
13	2	2	4	0	0	0	0,0%
14	9	1	10	0	0	0	0,0%
15	2	0	2	0	0	0	0,0%
16	5	3	8	1	0	1	12,5%
17	5	3	8	1	0	1	12,5%
18	2	1	3	0	0	0	0,0%

## Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					25,60
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				1
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade provinciali		Km.		40,00
	* strade urbane		Km.		0,00
	* strade comunali		Km.		224,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 1	posti n.	07
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	03
Scuole primarie	n. 1	posti n.	17
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	13
Strutture residenziali per anziani	n. 1	posti n.	14
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 2		
Rete acquedotto	Km. 40.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.40		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 760		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 5		
Veicoli a disposizione	n. 6		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 0	(da descrivere)	

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

0,00

### Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio Rifiuti Solidi Urbani  
Manutenzione Servizio Idrico

#### L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

S.R.R. Messina Prov.	Soc. per Azioni	1,63%
ATO ME 1 SPA in liquidazione	Soc. per Azioni	1,16%
ASMEL - Consortile	soc. cons. a r.l.	0,035%
ATI Idrico Messina		0,18%

## 3 – Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 1.174.479,78

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021	€	1.174.479,78
Fondo cassa al 31/12/2020	€	951.227,17
Fondo cassa al 31/12/2019	€	551.721,67

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<b>Anno di riferimento</b>		<b>gg di utilizzo</b>	<b>Costo interessi passivi</b>
2021		n.	€.
2020		n.	€.
2019		n.	€.

### 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	22.459,65	1.599.350,41	1,40
2020	32.771,24	1.691.097,79	1,94
2019	24.137,94	1.746.897,02	1,38

## Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2021	Let. A Sentenze esecutive € 37.700,96
2020	
2019	

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

<b>Categoria</b>	<b>Numero</b>
Segretaria/o	1
Cat. D1-2-6	3
Cat. C1 -5	12
Cat. A	1
TOTALE	17

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	0	551.532,14	38,43
2020	0	582.943,43	43,00
2019	0	658.159,57	48,55
2018	0	772.065,09	49,58
2017	0	820.761,32	52,96

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

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

# D.U.P. SEMPLIFICATO

## PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato la programmazione e la gestione amministrativa dovrà essere improntata sulla base degli indirizzi generali dettati dal programma di mandato.

Il triennio 2023/2025 rappresenta il periodo temporale di realizzazione della parte più importante del mandato amministrativo, ovvero quella relativa alla realizzazione di tutte le opere e i servizi finanziati nel corso dell'ultimo anno sia a valere sui fondi regionale che su quelli del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

L'emergenza sanitaria nazionale vissuta negli ultimi due anni a causa della pandemia da Covid-19 è oramai alle spalle seppur costretti a fare i conti con le conseguenze economiche da essa derivate. Oggi, invece, subiamo un contesto di grande incertezza sulle prospettive economiche globali a causa della guerra in Ucraina che ci lascia una elevata insicurezza sulle prospettive economiche globali.

#### **A) ENTRATE**

##### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie saranno improntate a risolvere tutto il contenzioso in itinere al fine di garantire una liquidità di cassa che possa permettere all'ente di rispettare la tempestività dei pagamenti e ridurre inoltre il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il servizio è stato implementato negli ultimi due anni con nuove risorse umane e ciò ha permesso di raggiungere ragguardevoli risultati in termini di riscossione con un globale miglioramento dei servizi resi ai cittadini.

È stata realizzata la bonifica e digitalizzazione di tutte le banche dati relative ai tributi e sono stati attivati i pagamenti elettronici tramite pagoPA che hanno consentito una migliore integrazione dei flussi di pagamento.



L'attività di gestione delle entrate tributarie, che rappresentano la principale risorse economica per l'amministrazione, sta riprendendo il normale corso, superando la parentesi che ha caratterizzato gli anni 2020 e 2021 segnati dall'emergenza COVID-19.

In particolare, negli ultimi due anni la gestione dei tributi, è stata caratterizzata da una importante attività di verifica, controllo e recupero dell'evasione sul fronte delle imposte sulla casa (ICI, IMU, TASI) e del tributo sui rifiuti (TARSU, TARES, TARI), ottenendo rilevanti risultati come dimostrano le voci relative di bilancio. Tutta questa attività ha permesso di non incrementare le aliquote IMU e di ridurre costantemente le tariffe TARI (per il terzo anno consecutivo), pur a fronte di un aumento del costo dei servizi dovuto all'emergenza rifiuti che ha caratterizzato la nostra regione negli ultimi anni.

Ciò è stato possibile facendo leva su un costante incremento della frazione di raccolta differenziata che nell'ultimo anno ha superato il 72% a fronte del 20% registrato nell'anno 2020.

Nel contempo, continueranno ad essere garantite forme flessibili di rateizzazione del debito pregresso, anche in considerazione del grave periodo di crisi economica che stiamo vivendo.

### 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 continuerà ad essere attenta a tutti i bandi emanati a livello comunitario, statale e regionale. In questa direzione si sta procedendo ad una adeguata dotazione di un parco progetti in linea con le misure di finanziamento che saranno sviluppate nel prossimo periodo come quelle messe a disposizione dell'Area Interna Nebrodi, della quale il nostro comune fa parte per la prossima programmazione economica, e quelle relative al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nell'ambito del programma di finanziamento "Next Generation EU" e del conseguente utilizzo delle risorse del Recovery Fund.

Per quanto riguarda i finanziamenti ottenuti a valere sul PNRR e sulla programmazione regionale, nel periodo di valenza del presente DUP saranno realizzate tutte le opere e i progetti finanziati nell'ultimo anno di importo superiore a € 100.000,00 che si riportano schematicamente:

PROGETTO	SOGGETTO FINANZIATORE	IMPORTO
Ristrutturazione rete idrica interna vetusta	Regione Sicilia	€ 999.144,00
Miglioramento e rifacimento copertura dell'edificio comunale "Casa di Riposo"	Regione Sicilia	€ 320.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza della palestra di via San Sebastiano	PNRR - MISSIONE 4: ISTRUZIONE E RICERCA Componente 1	€ 828.000,00
Riqualificazione quartiere delle "botteghe artigiane"	PNRR M1C3 - INTERVENTO 2.1 - ATTRATTIVITÀ DEI BORGHI STORICI	€ 400.000,00
Rimozione delle barriere fisiche, cognitive e sensoriali del Complesso Monumentale "Castello Branciforti"	PNRR Missione 1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura	€ 474.000,00

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	130.358,26	17.128,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>130.358,26</b>	<b>17.128,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## B) SPESE

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente continuerà a definire la stessa in funzione di economicità ed efficienza, riducendo le spese superflue e ottimizzando tutte le risorse disponibili. In quest'ambito si provvederà ad una revisione della spesa corrente per i costi di energia elettrica attraverso un percorso di efficientamento energetico dei servizi di pubblica illuminazione e delle strutture pubbliche.

In questo senso sono già stati sostituiti circa 75 corpi illuminanti della pubblica illuminazione ed altrettanti saranno sostituiti con investimenti nel corso dell'anno.

Tali azioni saranno implementate anche mediante l'utilizzo di un ulteriore contributo del Ministero degli Interni finalizzato all'efficientamento energetico.

Per quanto riguarda invece gli interventi sulle strutture pubbliche saranno avviati i lavori di efficientamento energetico grazie al finanziamento di 5 progetti a valere sul bando CSE 2022 ottenendo risorse per un investimento complessivo di € 461.154,39.

Entro l'anno i principali immobili del nostro comune saranno oggetto di importanti lavori di efficientamento energetico anche tramite interventi per la produzione di energia rinnovabile.

Saranno avviati i servizi destinati ai cittadini mediante un'importante operazione di modernizzazione e digitalizzazione dei processi amministrativi, al fine del conseguimento di importanti risparmi sulla spesa corrente.

Ciò sarà possibile grazie ai finanziamenti ottenuti in questo ambito a valere sui fondi PNRR:

PNRR - relativo alla missione 1 - componente 1 - investimento 1.2	"abilitazione al cloud per le pa locali" comuni	€ 47.427,00
PNRR - relativo alla missione 1 - componente 1 - investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" - "misura 1.4.1	-esperienza del cittadino nei servizi pubblici - comuni	€ 79.922,00

PNRR - relativo alla missione 1 – componente 1 - investimento 1.4 “servizi e cittadinanza digitale” - misura 1.4.3 –	adozione app io (comuni)	€ 12.150,00
PNRR - relativo alla missione 1 componente 1 del pnrr investimento 1.4	“servizi e cittadinanza digitale” misura 1.4.3 pagopa” comuni	€ 29.743,00
PNRR - relativo alla missione 1 – componente 1 - investimento 1.3 “	dati e interoperabilità - Misura 1.3.1 - Piattaforma Digitale Nazionale Dati - Comuni (Ottobre 2022)”	€ 10.172,00
PNRR M1C1 - relativo alla misura 1.4.5	"Piattaforma Notifiche Digitali" - Comuni (Settembre 2022)”	€ 23.147,00
Avviso Misura 1.4.4	"Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" Comuni Aprile 2022	€ 14.000,00

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Dopo la trasformazione di n. 10 rapporti di lavoro a tempo determinato (dipendenti stabilizzati – 01 Cat. A e n. 09 Cat. C) da part-time (30 ore) a full-time (36 ore) avvenuta nel 2021 adesso grazie all’attività di verifica, controllo e recupero dell’evasione sul fronte delle entrate tributarie, e all’attenta gestione delle spese correnti si può procedere, dopo anni, all’attivazione di procedure assunzionali.

Si prevede l’assunzione, nel corso del prossimo triennio, di n. 4 figure professionali, due operatori specializzati, previsti nel corso dell’anno corrente, e due istruttori previsti per il 2024 oltre l’attivazione di una procedura di progressione verticale.

\*\*\*\*\*

La programmazione del fabbisogno 2023-2025 sarà inserita nel PIAO. Tuttavia, la Commissione ARCONET nella riunione del 14 dicembre 2022, cui ha fatto seguito la pubblicazione della FAQ n. 51 sul sito della Ragioneria Generale dello Stato – MEF, ha chiarito che “al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell’ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell’ente necessaria per assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo. Risulta pertanto evidente che, in occasione dell’approvazione del DUP e del bilancio di previsione, gli enti non possono fare riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale definito nell’ultimo PIAO adottato che riguarda il triennio che decorre dall’esercizio in corso. Per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all’ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO”.

Ne consegue che, in conformità alle indicazioni della Commissione ARCONET sopra riportate, la suddetta programmazione del Comune di Racuja è contenuta all'interno del DUP, in quanto

strumento di programmazione propedeutico all'approvazione del Bilancio di previsione 2023/2025.

#### SPESE DEL PERSONALE:

Si è rilevato che in applicazione delle previsioni di cui al DM 17/03/2020 il Comune di Racuja presenta attualmente un rapporto tra spese di personale ed entrate correnti pari a 32,27% come risulta dal seguente prospetto:

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		ANNO	VALORE	FASCIA
		2023		
	Popolazione al 31 dicembre	2021	889	a
			VALORE	
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2021	515.099,92 €	(I)
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		719.054,32 €	(a1)
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2019	1.599.350,41 €	
		2020	1.678.659,13 €	
		2021	1.839.341,79 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		1.705.783,78 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2021	109.478,84 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		1.596.304,94 €	(b)
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)			(c) 32,27%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale e entrate correnti come da Tabella 1 DM			(d) 29,50%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale e entrate correnti come da Tabella 3 DM			(e) 33,50%

ENTE VIRTUOSO

#### CESSAZIONI:

Nel 2022 non si sono registrate cessazioni di personale a tempo indeterminato. Nel 2023 si è registrata n.01 cessazione di personale a tempo indeterminato (n. 1 unità di personale cat. C5 dal 1/02/2023) con un risparmio per l'Ente di € 37.504,20. Si prevedono, inoltre, per l'anno 2024 n. 1 ulteriori cessazioni (n.1 unità di personale cat. C5) che permetterà all'Ente un risparmio della spesa del personale di ulteriori € 37.504,20.

#### ASSUNZIONI:

Nei limiti consentiti dalla normativa vigente in materia di assunzioni e di spesa di personale, si prevede:

- l'assunzione nell'anno 2023 di n. 01 funzionario (Cat. D) mediante progressione verticale ex art. 13 CCNL Funzioni Locali del 16.11.2022 con utilizzo delle risorse determinate ai sensi dell'art.1, comma 612, della L. n. 234 del 30.12.2021 (Legge di Bilancio 2022), in misura non superiore allo 0.55% del m.s. dell'anno 2018, relativo al personale destinatario del presente CCNL;
- l'assunzione di due operatori esperti (Cat. B) a tempo indeterminato a n. 36 ore, mediante procedure selettive/mobilità/utilizzo graduatorie altri enti, con un aumento della spesa di personale di € 58.369,22 (per l'intero anno) da calcolare in dodicesimi dalla data di assunzione per il 2023;
- l'assunzione nel 2024 di n. 02 Istruttori (Cat. C) a tempo indeterminato a n. 24 ore, mediante procedure selettive/mobilità/utilizzo graduatorie altri enti con un aumento della spesa di personale di €. 45.318,00;
- nell'ambito dell'attuazione dei progetti previsti dal PNRR, assunzione di n. 01 funzionario con profilo di "ingegnere civile" (Cat. D) e n. 01 istruttore con profilo professionale "geometra" (Cat. C), fino al 15/07/2023, salvo eventuale proroga, in conformità a quanto previsto dall'art. 31 bis del

D.L. n. 152/2021 che consente le assunzioni in deroga all'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 (spesa sostenuta per i contatti di lavoro flessibile nell'anno 2009) e all'art. 259, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 (per i soli Comuni in dissesto) e tenuto conto che la spesa di personale derivante dalle predette assunzioni non rileva ai fini della determinazione dell'incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti in attuazione dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019 (e, conseguentemente, non va a comprimere la capacità assunzionale dell'Ente) né ai fini del rispetto del limite complessivo della spesa di personale previsto dall'art. 1, comma 557-quater, dalla L. n. 296/2006 (media del triennio 2011-2013) comma 562 enti non soggetti al Patto (2008).

Per la programmazione e relativa quantificazione delle spese del personale si precisa che si è tenuto conto delle disposizioni del nuovo CCNL, sottoscritto in data 16/11/2022.

La programmazione, fermi restando i limiti imposti dalla normativa vigente, potrà essere ulteriormente modificata in relazione alle esigenze che nel tempo si dovessero rappresentare.

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Approvato con delibera di Giunta n. 32 del 28/03/2023;

### Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Approvato con delibera di Giunta n. 32 del 28/03/2023

#### Principali investimenti programmati per il triennio 2023-2025

Opera Pubblica	2023	2024	2025
Ristrutturazione Rete idrica Vetusta	400.000,00	599.144,00	
Miglioramento e rifacimento copertura Casa di Riposo	200.000,00	112.000,00	
Riqualificazione e messa in sicurezza della Palestra	300.000,00	528.000,00	
Riqualificazione quartiere delle Botteghe Artigiane	200.000,00	200.000,00	
Rim.ne barriere fisiche cogn. sensoriali Castello Branciforti	274.000,00	200.000,00	
<b>Totale</b>	<b>1.374.000</b>	<b>1.639.144,00</b>	

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

1. Adeguamento alle norme sismiche, di sicurezza, di igiene ed agibilità scuole elementari e media San Sebastiano.

In riferimento ai lavori di adeguamento sismico dei plessi scolastici, si evidenzia che sono terminati i lavori presso la Scuola dell'Infanzia di San Nicolò e gli studenti sono stati trasferiti nei nuovi locali. A breve sarà disponibile il nuovo plesso di San Sebastiano e dal prossimo anno scolastico tutte le strutture saranno disponibili.

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

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

### BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Cassa anno 2023	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Spese	Cassa anno 2023	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025
Fondo di cassa presunte all'inizio dell'esercizio	1.409.483,13								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui/ Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva</b>	1.844.447,21	897.098,13	897.098,13	897.098,13	<b>TITOLO 1 - Spese correnti - di cui/fondo pluriennale vincolato</b>	2.859.583,77	2.014.908,31 0,00	1.890.478,70 0,00	1.890.378,70 0,00
<b>TITOLO 2 - Trattamento correnti</b>	1.059.951,89	828.087,80	897.098,31	898.098,31					
<b>TITOLO 3 - Entrate esattoriali</b>	706.071,21	389.326,14	387.131,43	388.032,34					
<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	7.238.098,23	5.097.083,28	1.248.516,91	654.801,41	<b>TITOLO 4 - Spese in conto capitale - di cui/fondo pluriennale vincolato</b>	7.406.034,19	5.152.078,28 0,00	1.294.516,91 0,00	699.802,22 0,00
<b>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>TITOLO 5 - Spese per incremento attività fin. - di cui/fondo pluriennale vincolato</b>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale entrate finali</b>	10.709.077,01	7.212.395,15	8.230.844,78	8.650.030,09	<b>Totale spese finali</b>	10.966.387,96	7.167.794,29	5.184.995,61	5.590.180,92
<b>TITOLO 6 - Accantonamenti Prestiti</b>	8.084,40	0,00	0,00	0,00	<b>TITOLO 6 - Rimborsi Prestiti di cui/ Fondo anticipazioni di liquidità</b>	44.010,00	44.010,00 0,00	45.849,17 0,00	45.849,17 0,00
<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto Nazionale Assicurazioni</b>	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	<b>TITOLO 7 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto IAS</b>	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
<b>TITOLO 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	706.421,00	706.487,00	706.487,00	706.487,00	<b>TITOLO 8 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	1.185.245,12	706.487,00	706.487,00	706.487,00
<b>Totale titoli</b>	12.206.083,07	8.678.882,15	9.697.331,78	9.102.517,09	<b>Totale titoli</b>	11.396.243,04	8.678.882,15	9.697.331,78	9.102.517,09
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	13.616.328,20	8.678.882,15	9.697.331,78	9.102.517,09	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	11.396.243,04	8.678.882,15	9.697.331,78	9.102.517,09
Fondo di cassa finale presunto	1.820.082,00								

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	44.658,00	52.263,30	44.658,00	44.658,00
02 Segreteria generale	151.406,00	170.885,84	151.206,00	151.206,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	53.404,11	57.236,49	53.404,11	53.404,11
04 Gestione delle entrate tributarie	9.400,00	18.260,00	9.400,00	9.400,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	486.753,59	505.503,59	25.600,00	25.600,00
06 Ufficio tecnico	94.393,80	100.440,93	45.004,20	45.004,20
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	48.152,85	50.333,18	48.152,85	48.052,85
08 Statistica e sistemi informativi	176.646,00	206.389,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	710.132,22	1.332.227,16	718.132,22	718.132,22
<b>Totale</b>	<b>1.774.946,57</b>	<b>2.493.539,49</b>	<b>1.095.557,38</b>	<b>1.095.457,38</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b>Giustizia</b>
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>
-----------------	-----------	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	7.154,00	12.702,40	7.154,00	7.154,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>7.154,00</b>	<b>12.702,40</b>	<b>7.154,00</b>	<b>7.154,00</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	299.000,00	500.980,21	4.000,00	4.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	383.206,00	962.182,50	113.206,00	113.206,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	81.639,00	109.263,70	81.639,00	81.639,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>763.845,00</b>	<b>1.572.426,41</b>	<b>198.845,00</b>	<b>198.845,00</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	407.986,23	407.986,23	282.000,00	8.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	672.763,20	687.415,04	57.563,20	57.563,20
<b>Totale</b>	<b>1.080.749,43</b>	<b>1.095.401,27</b>	<b>339.563,20</b>	<b>65.563,20</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	922.800,81	955.742,16	94.800,81	94.800,81
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>922.800,81</b>	<b>955.742,16</b>	<b>94.800,81</b>	<b>94.800,81</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>07</b>	<b>Turismo</b>
-----------------	-----------	----------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	107.878,67	207.257,34	8.500,00	8.500,00



<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	60.000,00	469.170,61	60.000,00	60.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>60.000,00</b>	<b>469.170,61</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	18.143,40	27.108,39	8.085,00	8.085,00
03 Rifiuti	163.834,00	246.662,55	163.834,00	163.834,00
04 Servizio Idrico integrato	777.727,57	1.092.682,79	62.589,00	62.589,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	60.000,00	60.000,00	20.000,00	20.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.026.704,97</b>	<b>1.433.453,73</b>	<b>261.508,00</b>	<b>261.508,00</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	1.215,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	623.197,52	741.274,36	423.912,21	215.197,52
<b>Totale</b>	<b>623.197,52</b>	<b>742.489,36</b>	<b>423.912,21</b>	<b>215.197,52</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	190.000,00	327.840,53	190.000,00	190.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>190.000,00</b>	<b>327.840,53</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	16.473,12	24.146,24	16.473,12	16.473,12
02 Interventi per la disabilità	13.475,44	17.620,44	13.475,44	13.475,44
03 Interventi per gli anziani	207.263,00	207.813,00	119.263,00	7.263,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	16.930,00	56.522,15	16.930,00	16.930,00
05 Interventi per le famiglie	17.372,00	29.420,35	17.372,00	17.372,00
06 Interventi per il diritto alla casa	20.000,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	18.240,46	33.069,92	18.240,46	18.240,46
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	58.389,00	58.389,00	58.389,00	58.389,00
<b>Totale</b>	<b>368.143,02</b>	<b>466.981,10</b>	<b>280.143,02</b>	<b>168.143,02</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	1.500,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	39.780,89	79.561,78	39.780,89	39.780,89
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100,00	4.814,00	100,00	100,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>39.880,89</b>	<b>84.375,78</b>	<b>39.880,89</b>	<b>39.880,89</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	16.114,00	48.342,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>16.114,00</b>	<b>48.342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	9.100,00	12.000,00	9.100,00	9.100,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	155.999,15	121.895,22	155.999,15	155.999,15
<b>Totale</b>	<b>165.099,15</b>	<b>133.895,22</b>	<b>165.099,15</b>	<b>165.099,15</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	21.270,56	21.270,56	20.031,95	20.031,95
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.610,56	44.610,56	45.849,17	45.849,17
<b>Totale</b>	<b>65.881,12</b>	<b>65.881,12</b>	<b>65.881,12</b>	<b>65.881,12</b>

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	766.487,00	1.185.245,12	766.487,00	766.487,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>766.487,00</b>	<b>1.185.245,12</b>	<b>766.487,00</b>	<b>766.487,00</b>

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio

<b>Attivo Patrimoniale 2021</b>	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	30.596,55
Immobilizzazioni materiali	5.217.850,97
Immobilizzazioni finanziarie	0,00

**F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)**

DENOMINAZIONE	FORMA GIURIDICA	ATTIVITA'	MISURA DI PARTECIPAZIONE
ATO ME 1 SPA	SPA in liquid.ne	In liquidazione	1,10%
S.R.R. MESSINA PROVINCIA S.P.A.	SPA	Gestione Integrata Rifiuti	0,46%
ASMEL	Soc. Cons. a r.l.	Centrale Ausiliaria di <u>Comittenza</u>	0,035%
CONSORZIO INTERCOMUNALE TINDARI NEBRODI	Consorzio	Sviluppo Turistico	
GAL NEBRODI PLUS	Associazione Riconosciuta	Gruppo di Azione Locale	
ATI Idrico Messina	ATI	<u>Ati Idrico</u>	0,18%