

COMUNE DI POLIZZI GENEROSA

**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 affidati a organismi partecipati

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti

- 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

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. 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.

La predisposizione del Documento Unico di programmazione rappresenta un'occasione per indicare, da parte dell'Amministrazione Comunale, la direzione da seguire nel triennio 2024-2026. Si tratta di articolare, nel periodo di riferimento, le linee di intervento contenute nel programma amministrativo che ha ricevuto il sostegno dei cittadini in occasione delle elezioni amministrative del 2020, e su tali linee di intervento investire le risorse disponibili per soddisfare i bisogni della comunità.

Questo ente, nella programmazione 2024/2026, continua a perseguire gli indirizzi e gli obiettivi strategici già determinati sulla base delle linee di mandato 2020/2025.

Nella programmazione complessiva delle attività dell'amministrazione si dovrà tenere conto dei seguenti indirizzi generali:

- rispetto delle nuove regole di equilibrio finanziario dettate dai principi contabili armonizzati, ritenute obiettivi prioritari di stabilità della finanza pubblica a garanzia della sostenibilità del sistema paese per le generazioni future;
- rispetto dei vincoli di spesa imposti dal legislatore;
- contrasto all'evasione fiscale, per garantire l'attuazione del principio costituzionale della equità e della capacità contributiva;

- miglioramento della redditività del patrimonio;
- riduzione ed efficientamento della spesa pubblica, al fine di pesare il meno possibile sul bilancio familiare e delle imprese e realizzare gli investimenti;
- sviluppo dell'attività di controllo sul corretto funzionamento della "macchina comunale";
- ricerca di nuove risorse regionali, statali e comunitarie aggiuntive a quelle ordinarie provenienti dai trasferimenti iscritti in bilancio attraverso la redazione di progetti specifici in coerenza con gli obiettivi europei e regionali.

La direzione che l'amministrazione comunale intende perseguire si muove all'interno dello scenario generale dominato dall'attuazione del piano di ripresa e resilienza (PNRR) in cui i comuni italiani sono stati chiamati ad avere un ruolo attivo e a divenire uno dei principali centri di intervento e di spesa, e dall'attivazione delle misure di digitalizzazione promosse dalla PaDigitale.

Il PNRR prevede un pacchetto coerente di riforme e investimenti da attuarsi nel **periodo 2021- 2027**, che impatterà in modo significativo sulla vita amministrativa di tutti gli enti pubblici.

Anche per il triennio 2024-2026 l'Amministrazione ha attivato un piano straordinario di investimenti, che rappresenta la principale leva economica per affrontare le diverse necessità infrastrutturali e gestionali del territorio, come pure per incidere sulla ripresa economica, sul reddito e sul lavoro.

In questo contesto sono state fatte alcune scelte, già maturate negli anni scorsi, quali ad esempio il mantenimento dei servizi alla persona, recependo le maggiori richieste che provengono dalle famiglie.

Centrale rimane il tema della sostenibilità ambientale e sociale che riguarda trasversalmente tanta parte delle scelte relative al bilancio preventivo. Tra le più importanti, vi sono i numerosi interventi sugli edifici pubblici, strade e rete idrica. Occorre, altresì, menzionare la necessità di attivare una Comunità energetica e di altre infrastrutture importanti come, per esempio, il CCR in tema di gestione dei rifiuti, per i quali sono stati acquisiti i relativi finanziamenti.

Altro obiettivo dell'Amministrazione è stato e sarà il completamento dell'attivazione delle misure della PaDigitale in tema di digitalizzazione della pubblica amministrazione, quali il completamento del sito del comune a norma delle disposizioni Agid, l'attivazione nel 2024 della misura AppIO, l'attivazione della misura SpidCie e delle notifiche digitali nei confronti dei cittadini, l'attivazione del Cloud sui programmi in uso del comune e così via.

Sul fronte delle politiche culturali e di promozione turistica, le scelte dell'amministrazione relative al bilancio 2024/2026 riguarderanno la continua promozione del territorio, tramite attività di recupero delle tradizioni, il consolidamento di determinati itinerari turistici e culturali già avviati, che certamente valorizzano l'identità polizzana. Si continuerà a stimolare la partecipazione e l'impegno delle realtà aggregative locali, che tanto hanno da offrire alla Comunità. Si continuerà, altresì, a consolidare le collaborazioni con gli Enti che agiscono nel contesto regionale e nazionale.

Particolare attenzione sarà anche rivolta alla implementazione delle risorse già assegnate del PNRR, con particolare riferimento al progetto "Piccoli Borghi". La Cultura oltre a generare conoscenza costituisce il principale presupposto per un rilancio economico possibile e perciò vanno favoriti percorsi e programmazioni volti alla promozione della stessa.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **3.609**

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **3.012** di cui:

maschi n. **1.448**

femmine n. **1.564**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **90**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **186**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **410**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.407**

oltre 65 anni n. **919**

Nati nell'anno n. **16**

Deceduti nell'anno n. **65**

Saldo naturale: +/- **-49**

Immigrati nell'anno n. **42**

Emigrati nell'anno n. **42**

Saldo migratorio: +/- **0**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-49**

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

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **135**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **104**

Strade:

autostrade Km **18,00**

strade extraurbane Km **62,00**

strade urbane Km **30,00**

strade locali Km **15,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **44**

Scuole primarie con posti n. **62**

Scuole secondarie con posti n. **42**

Strutture residenziali per anziani n. **1**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **4,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **1,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.174**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **6**

Veicoli a disposizione n. **7**

Convenzioni n. 1 da definire nel corso del triennio 2024/2026:

- Convenzione Idrosud s.r.l. relativa all'impianto idroelettrico di contrada Campo, dal quale l'Ente avrà un introito pari al 2% del fatturato della società, proprietaria dell'impianto, il quale sarà comunicato entro il primo semestre dell'anno successivo. Tali Entrate potranno essere utilizzate per opere di riqualificazione energetica.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezioni di quelli successivamente indicati con altre forme gestione.

Servizi affidati a organismi partecipati

Denominazione	Sede legale	attività svolta	quota di partecipazione
Ama Rifiuto è Risorsa s.c.a.r.l.	Via Leone XIII n. 32 Castellana Sicula (PA)	Gestione integrata dei servizi di igiene ambientale	8,605%
Alte Madonie Ambiente s.p.a. in liquidazione	Via Leone XIII n. 32 Castellana Sicula (PA)	Società in liquidazione	8,868%
SO.SVI.MA.	Viale Risorgimento 13/B Castellana Sicula (PA)	Promozione dello sviluppo locale attraverso una diffusa azione di animazione territoriale e ruolo di interlocutore delle Imprese presso i soggetti pubblici e privati	1,22%
Società per la Regolamentazione del Servizio di Gestione Rifiuti Palermo Provincia Est	Via Falcone e Borsellino 100/D Termini Imerese	Organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.	2,070%

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

L'Ente, dopo anni di utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria, a seguito della sistemazione dei rendiconti della gestione degli anni pregressi e del loro relativo invio alla BDAP e dell'approvazione e dell'invio alla BDAP del rendiconto della gestione anno 2022 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 90 del 08 settembre 2023, in data 15 settembre 2023 è finalmente uscito dall'utilizzo dell'anticipazione della Tesoreria. Al 31/12/2023 ha registrato un saldo di cassa pari ad € 3.227.482,26.

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	365	20.164,17
2021	365	23.039,06
2020	365	13.866,88

Livello di indebitamento

L'Ente ad oggi ha in essere il mutuo verso l'Istituto del Credito Sportivo a seguito della realizzazione del Campetto di Santo Pietro e il mutuo idrico con Cassa Depositi e Prestiti, di importo originario pari ad € 540.000,00 ed incassato come erogazione la somma pari ad € 133.542,55 a seguito dell'acquisto dei contatori intelligenti.

Nel corso del triennio 2024/2026, ad oggi, non è previsto un ulteriore livello di indebitamento da parte dell'Ente.

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	6.880,29	3.822.068,05	0,18
2021	4.891,77	3.534.291,68	0,14
2020	2.154,01	3.704.014,63	0,06

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	4.337,00
2020	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Area degli operatori esperti	29	29	0
Area degli Istruttori	6	6	0
Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	4	4	0
TOTALE	39	39	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **39**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	1.271.170,36	46,50
2021	0	790.603,95	55,10
2020	0	1.165.813,36	47,49
2019	0	1.256.716,24	47,15
2018	0	1.421.146,04	53,32

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

La programmazione 2024/2026 del Comune di Polizzi Generosa dovrà garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese. L'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000, inoltre, impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie), sommato ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza e del FPV di parte corrente, sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti, dei trasferimenti in conto capitale, del saldo negativo delle partite finanziarie e delle quote di capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti dalla legge. L'equilibrio finale considera il totale delle entrate e delle spese, al netto delle anticipazioni di tesoreria e dei servizi per conto di terzi.

Il bilancio preventivo dovrà chiudere:

- in pareggio finanziario complessivo, cioè con un saldo fra tutte le entrate e tutte spese pari obbligatoriamente a zero;
- con un saldo di parte corrente in equilibrio (zero o superiore a zero), salvo l'utilizzo di entrate di parte capitale per finanziamento di spesa corrente, previa autorizzazione legislativa;
- con un saldo di parte capitale in equilibrio, anche mediante il suo finanziamento con il surplus di parte corrente.

PARTE SECONDA

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	1.844.184,26	1.980.314,55	1.959.805,38	2.123.866,42	2.121.159,42	2.121.159,42	8,371
Contributi e trasferimenti correnti	1.369.454,40	1.525.198,41	2.129.140,92	1.683.794,78	1.565.215,05	1.565.215,05	- 20,916
Extratributarie	320.653,02	316.555,09	603.960,90	470.909,39	470.909,39	470.909,39	- 22,029
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.534.291,68	3.822.068,05	4.692.907,20	4.278.570,59	4.157.283,86	4.157.283,86	- 8,828
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	59.384,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.593.675,89	3.822.068,05	4.692.907,20	4.278.570,59	4.157.283,86	4.157.283,86	- 8,828
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.129.231,11	261.271,69	10.841.130,78	10.178.043,86	5.928.411,94	3.140.793,05	- 6,116
<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	807.177,32	2.196.466,16	1.965.555,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.936.408,43	2.457.737,85	12.806.686,66	10.178.043,86	5.928.411,94	3.140.793,05	- 20,525
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.008.089,02	2.785.602,79	1.472.621,53	1.782.737,75	1.732.201,61	1.039.320,96	21,058
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.008.089,02	2.785.602,79	1.472.621,53	1.782.737,75	1.732.201,61	1.039.320,96	21,058
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.538.173,34	9.065.408,69	18.972.215,39	16.239.352,20	11.817.897,41	8.337.397,87	- 14,404

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	934.666,67	1.411.351,24	6.677.128,11	4.359.136,99	- 34,715
Contributi e trasferimenti correnti	1.261.925,97	1.362.664,70	2.940.094,44	2.354.552,23	- 19,915
Extratributarie	180.743,07	115.434,60	1.503.603,78	1.268.388,73	- 15,643
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.377.335,71	2.889.450,54	11.120.826,33	7.982.077,95	- 28,224
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)	2.377.335,71	2.889.450,54	11.120.826,33	7.982.077,95	- 28,224
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	419.676,60	428.738,89	14.652.996,61	14.476.808,37	- 1,202
<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	540.000,00	406.457,45	- 24,730
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)	419.676,60	428.738,89	15.192.996,61	14.883.265,82	- 2,038
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	3.008.089,02	2.611.458,01	2.066.697,55	2.376.813,77	15,005
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	3.008.089,02	2.611.458,01	2.066.697,55	2.376.813,77	15,005
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.805.101,33	5.929.647,44	28.380.520,49	25.242.157,54	- 11,058

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

In ordine al *servizio a domanda individuale refezione scolastica* l'amministrazione comunale, con deliberazione della giunta n. 247 del 28/12/2023 ha approvato il tasso di copertura del servizio di refezione scolastica a valere per l'annualità 2024 indicando come percentuale di copertura il 50% e prevedendo la spesa pari ad 84.918,55 e l'entrata pari ad € 42.459,27.

Con riferimento alla *gestione del servizio idrico integrato*, al Comune di Polizzi Generosa è stata riconosciuta la salvaguardia con l'obbligo di ottemperare contestualmente alla disciplina regolatoria afferente al c.d. "schema di Convergenza" come definito all'art. 32 dell'allegato A alla Deliberazione ARERA n.639/2023/R/idr recante "Approvazione del metodo tariffario idrico per il quarto periodo regolatorio MTI – 4". Nonostante l'approvazione del provvedimento regolatorio ARERA per il nuovo periodo 2024-2029 (c.d. metodo tariffario idrico per il quarto periodo regolatorio - MTI-4) avvenuto con la deliberazione n. 639/2023/R/idr del 28/12/2023, occorrerà attendere la determinazione da parte dell'Autorità la quale definirà "le procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché gli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento della predisposizione tariffaria, che viene emanata in genere nella seconda metà di marzo del corrente anno, al fine di poter predisporre le tariffe da parte dell'Ente che è individuata nel 30 aprile del primo anno tariffario, nel nostro caso nel 2024.

In merito all'approvazione delle *tariffe TARI* si richiama la deliberazione n. 363/2021, ARERA la quale ha approvato il nuovo metodo tariffario MTR-2, per il secondo periodo regolatorio, ossia dal 2022 al 2025, apportando modifiche nell'elaborazione del PEF. Con deliberazione n. 389/2023 si prevede un aggiornamento biennale del PEF a valere sul 2024 e 2025. Si attenderà la revisione dei prezzi da parte del gestore al fine di provvedere all'approvazione della tariffa TARI 2024 (PEF - regolamento - tariffe). Pertanto, in attesa della comunicazione dei dati, sono state stanziare le somme in entrata e di pari importo in uscita pari all'ultima approvazione PEF 2022/2025, validata dalla S.R.R. , a valere sull'annualità 2024 ovvero pari ad € 561.627,00.

Per quanto concerne *l'addizionale comunale irpef*, con deliberazione del consiglio comunale n. 114 del 27/12/2023, è stata variata fissandola nella misura dello 0,6%.

L'amministrazione comunale non ha apportato alcuna variazione degli altri tributi locali.

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 attivare tutti i canali di finanziamento regionali, statali ed europei per l'acquisizione delle risorse necessarie alla realizzazione degli investimenti previsti nel programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026. In particolare l'Amministrazione comunale intende cogliere tutte le opportunità di intervento offerte dal PNRR.

Si prevede l'utilizzo delle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti e i trasferimenti regionali destinati agli investimenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato a seguito dell'approvazione del consuntivo nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha, ad oggi, alcuna previsione di ricorso all'indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.980.314,55	1.811.107,75	1.811.107,75
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.525.198,41	46.542.179,14	8.719.309,99
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	316.555,09	382.808,36	382.808,36
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.822.068,05	48.736.095,25	10.913.226,10
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	382.206,81	4.873.609,53	1.091.322,61
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	6.523,28	6.800,00	6.800,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		375.683,53	4.866.809,53	1.084.522,61
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	550.088,92	521.362,42	492.599,92
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		550.088,92	521.362,42	492.599,92
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Tutte le funzioni fondamentali sono gestite mediante risorse proprie, trasferimenti di risorse dallo Stato e trasferimenti di risorse dalla Regione. Nella spesa corrente, per ciascuna funzione fondamentale, viene individuato il fabbisogno necessario alla gestione ordinaria dell'Ente e si provvede, sulla base delle risorse disponibili, all'acquisto di beni di consumo ed alla richiesta di prestazioni di servizi necessari a garantirne l'ottimale funzionamento. L'intento primario è quello di garantire un livello qualitativo ottimale dei servizi resi. L'obiettivo per tutti i servizi è quello di offrire all'utenza una prestazione soddisfacente ed esaustiva dei bisogni collettivi e di realizzare i programmi amministrativi.

Per tutte le missioni saranno stanziati le risorse necessarie alla realizzazione dei programmi in esse inserite. A tal proposito il bilancio dovrà essere redatto in modo tale da garantire le risorse finanziarie necessarie al raggiungimento dei fini istituzionali. Per l'espletamento dei programmi ci si avvarrà del personale dipendente, nonché degli edifici di proprietà comunale e dei mezzi informatici e di servizio di proprietà dell'Ente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Lo scenario dei vincoli di spesa del personale è radicalmente cambiato con l'emanazione del Decreto Crescita nel 2019 e la successiva emanazione del Decreto 17 marzo 2020 Presidenza Consiglio dei Ministri.

Le norme, attuative dell'articolo 33 del decreto-legge 34/2019, superano il principio del turn over e adottano, per la spesa relativa al personale, determinati valori soglia, differenziati per fasce demografiche e basati sul rapporto tra la stessa spesa per il personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati.

E' inoltre ripartita la stagione dei rinnovi contrattuali, con effetti in termini di fabbisogno finanziario ancora tutti da valutare e per i quali i Comuni devono provvedere a specifici accantonamenti annuali.

La gestione del personale entrerà poi, a pieno titolo, nel nuovo Documento programmatico definito Piano Integrato di Attività e organizzazione (PIAO) previsto dal Decreto Recovery n. 80/2021 e s.m.i.

In merito alla programmazione del personale si fa riferimento al programma triennale del fabbisogno del personale approvato con Deliberazione di Giunta Municipale n. 20 del 29/01/2024.

La previsione di spesa di detto programma triennale delle assunzioni trova imputazione ai pertinenti capitoli del Bilancio di Previsione 2024/2026.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, il nuovo Codice degli Appalti (D. Leg.vo 36/2023) e nello specifico l'art. 37 comma 1 lettera a), richiama l'adozione non più del piano biennale degli acquisti dei beni e servizi, ma ad un *"Programma triennale di forniture e servizi"*, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, ovvero per importi pari o superiori alla soglia di cui all'art. 50, comma 1, lettera b). Si richiama in tal senso alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 18/01/2024, con la quale è stato approvato il "Programma triennale dei beni e dei servizi, triennio 2024-2026 dell'Ente, allegato e parte integrante del DUPS 2024-2026.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In merito al Piano Triennale delle Opere Pubbliche si richiama alla deliberazione della Giunta Municipale n. 202 del 16/11/2023 di approvazione dello stesso e che si si allega al presente DUPS 2024-2026, quale parte integrante e sostanziale.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire gli equilibri generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa e della situazione corrente mediante un monitoraggio attento e continuato da parte del competente Ufficio Finanziario, in collaborazione con i responsabili di servizio che dovranno collaborare per quanto di propria competenza. A tal fine il bilancio viene redatto in conformità a quanto stabilito dal Decreto Legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e s.m.i.. Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in titoli, missioni e programmi. Gli stanziamenti hanno carattere autorizzatorio e costituiscono limiti agli impegni di spesa. Le previsioni di entrata e di spesa osservano i vigenti principi del bilancio ed i principi contabili degli Enti Locali. Il bilancio tiene conto degli impegni pluriennali, del programma triennale delle opere pubbliche, del programma triennale degli acquisti forniture e servizi, delle linee programmatiche degli organi politici, degli strumenti urbanistici e del piano delle alienazioni e della valorizzazione del patrimonio immobiliare.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento di somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Dal 2021 vige l'obbligo, previsto dai commi 859 e ss. della legge n.145/2018, di stanziamento nella parte corrente del bilancio di un accantonamento, denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, per un importo in misura percentuale degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, qualora:

- il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente, obbligo che in ogni caso non si applica se il predetto debito non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;
- è rispettata la condizione di cui sopra, ma l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del d.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231;

Alla luce dell'introduzione di questo nuovo accantonamento il Comune di Polizzi Generosa dovrà mantenere costante l'attenzione alla riduzione sia dello stock del debito commerciale che dei tempi di pagamento.

La tempestività è connessa al rispetto dei termini di pagamento contrattuali o legali. E' vero che spesso non sono noti i tempi in cui l'amministrazione statale e regionale provvede a trasferire le risorse ai comuni, pertanto al fine di garantire il rispetto dei tempi medi di pagamento occorre in via preliminare procedere con gli affidamenti in maniera graduale e curare la tempestiva emissione dei ruoli e delle liste di carico delle entrate di propria competenza.

EQUILIBRI DI BILANCIO

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.227.482,26			
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>	(+)		4.278.570,59 0,00	4.157.283,86 0,00	4.157.283,86 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		29.996,33	29.996,33	29.996,33
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.341.666,92 0,00 663.356,26	4.220.380,19 0,00 662.417,48	4.220.380,19 0,00 662.417,48
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>	(-)		35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-68.100,00	-68.100,00	-68.100,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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>	(+)		85.000,00 0,00	85.000,00 0,00	85.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		16.900,00	16.900,00	16.900,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
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⁾	(+)		14.900,00		
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	(+)		10.178.043,86	5.928.411,94	3.140.793,05
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		29.996,33	29.996,33	29.996,33
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		85.000,00	85.000,00	85.000,00
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	(+)		16.900,00	16.900,00	16.900,00
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>	(-)		10.094.847,53 0,00	5.830.315,61 0,00	3.042.696,72 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			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

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

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

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle 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	3.227.482,26								
Utilizzo avanzo di amministrazione		14.900,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.359.136,99	2.123.866,42	2.121.159,42	2.121.159,42	Titolo 1 - Spese correnti	5.739.435,06	4.341.666,92	4.220.380,19	4.220.380,19
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.354.552,23	1.683.794,78	1.565.215,05	1.565.215,05					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.268.388,73	470.909,39	470.909,39	470.909,39					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.476.808,37	10.178.043,86	5.928.411,94	3.140.793,05	Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.508.528,16	10.094.847,53	5.830.315,61	3.042.696,72
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	22.458.886,32	14.456.614,45	10.085.695,80	7.298.076,91	Totale spese finali	21.247.963,22	14.436.514,45	10.050.695,80	7.263.076,91
Titolo 6 - Accensione di prestiti	406.457,45	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.376.813,77	1.782.737,75	1.732.201,61	1.039.320,96	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.379.610,29	1.782.737,75	1.732.201,61	1.039.320,96
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.952.756,41	2.764.027,08	2.764.027,08	2.764.027,08	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.935.265,87	2.764.027,08	2.764.027,08	2.764.027,08
Totale titoli	28.194.913,95	19.003.379,28	14.581.924,49	11.101.424,95	Totale titoli	27.597.839,38	19.018.279,28	14.581.924,49	11.101.424,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	31.422.396,21	19.018.279,28	14.581.924,49	11.101.424,95	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	27.597.839,38	19.018.279,28	14.581.924,49	11.101.424,95
Fondo di cassa finale presunto	3.824.556,83								

(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

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	1.330.905,00	1.594.160,00	0,00	2.925.065,00	1.375.844,91	481.947,00	0,00	1.857.791,91	1.375.844,91	71.000,00	0,00	1.446.844,91
2	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00
3	83.816,50	56.556,16	0,00	140.372,66	85.566,50	500,00	0,00	86.066,50	85.566,50	500,00	0,00	86.066,50
4	268.620,45	402.850,00	0,00	671.470,45	279.120,45	455.099,89	0,00	734.220,34	279.120,45	0,00	0,00	279.120,45
5	99.711,42	942.227,66	0,00	1.041.939,08	117.092,42	900.000,00	0,00	1.017.092,42	117.092,42	52.000,00	0,00	169.092,42
6	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	6.000,00	58.900,00	0,00	64.900,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	116.524,70	5.416.129,25	0,00	5.532.653,95	118.216,51	2.680.251,66	0,00	2.798.468,17	118.216,51	2.880.251,66	0,00	2.998.468,17
9	1.126.687,00	873.894,46	0,00	2.000.581,46	1.126.330,00	232.917,06	0,00	1.359.247,06	1.126.330,00	18.245,06	0,00	1.144.575,06
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	14.380,00	737.130,00	0,00	751.510,00	14.380,00	3.800,00	0,00	18.180,00	14.380,00	3.800,00	0,00	18.180,00
12	252.111,77	0,00	0,00	252.111,77	261.942,70	0,00	0,00	261.942,70	261.942,70	0,00	0,00	261.942,70
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	225.322,88	16.900,00	0,00	242.222,88	112.743,15	16.900,00	0,00	129.643,15	112.743,15	16.900,00	0,00	129.643,15
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	2.880,00	55.000,00	0,00	57.880,00	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	768.107,20	0,00	0,00	768.107,20	711.143,55	0,00	0,00	711.143,55	711.143,55	0,00	0,00	711.143,55
50	42.800,00	0,00	35.000,00	77.800,00	6.800,00	0,00	35.000,00	41.800,00	6.800,00	0,00	35.000,00	41.800,00
60	0,00	0,00	1.782.737,75	1.782.737,75	0,00	0,00	1.732.201,61	1.732.201,61	0,00	0,00	1.039.320,96	1.039.320,96
99	0,00	0,00	2.764.027,08	2.764.027,08	0,00	0,00	2.764.027,08	2.764.027,08	0,00	0,00	2.764.027,08	2.764.027,08
TOTALI	4.341.666,92	10.094.847,53	4.581.764,83	19.018.279,28	4.220.380,19	5.830.315,61	4.531.228,69	14.581.924,49	4.220.380,19	3.042.696,72	3.838.348,04	11.101.424,95

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.941.793,48	1.947.253,33	0,00	3.889.046,81
2	18.182,39	0,00	0,00	18.182,39
3	91.686,53	56.556,16	0,00	148.242,69
4	447.021,55	1.883.506,04	0,00	2.330.527,59
5	120.245,79	1.696.604,30	0,00	1.816.850,09
6	11.204,90	15.917,58	0,00	27.122,48
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	284.768,12	6.520.673,65	0,00	6.805.441,77
9	1.494.971,57	2.461.080,26	0,00	3.956.051,83
10	0,00	5.108,30	0,00	5.108,30
11	47.022,52	742.588,27	0,00	789.610,79
12	701.860,29	0,00	0,00	701.860,29
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	496.950,15	117.787,09	0,00	614.737,24
15	0,00	6.453,18	0,00	6.453,18
16	1.006,72	0,00	0,00	1.006,72
17	2.880,00	55.000,00	0,00	57.880,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	37.041,05	0,00	0,00	37.041,05
50	42.800,00	0,00	35.000,00	77.800,00
60	0,00	0,00	3.379.610,29	3.379.610,29
99	0,00	0,00	2.935.265,87	2.935.265,87
TOTALI	5.739.435,06	15.508.528,16	6.349.876,16	27.597.839,38

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Il predetto piano è redatto secondo le disposizioni contenute nell'art. 58 del D.L. 112 del 25/06/2008, convertito con modificazioni nella legge N. 133 del 6/08/2008 e rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni ed altri Enti Locali".

Il Piano individua i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Visto in particolare il comma 1 del citato articolo il quale prevede che, per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare degli enti citati nell'articolo medesimo, ciascun Ente, con delibera dell'organo di Governo, individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione.

L'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne dispone espressamente la destinazione urbanistica.

Il Piano triennale delle alienazioni e delle valorizzazioni degli immobili comunali Periodo 2024-2026 è stato approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 188 del 30/10/2023, che si allega al presente DUPS 2024/2026.

In merito all'aggiornamento del costo di costruzione, si richiama la Deliberazione della Giunta Municipale n. 18 del 25/01/2024 avente ad oggetto "Adeguamento oneri di urbanizzazione per il quinquennio 2024/2028 e del costo di costruzione anno 2024".

In ordine alla quantità e alla qualità delle aree edificabili da destinarsi alla residenza alle attività produttive e terziarie ai sensi della Legge 18/04/1962 n. 167 si richiama la Deliberazione della giunta Municipale n. 217 del 30/11/2023 di cui si allega.

F – Altri eventuali strumenti di programmazione

Per la comunità di Polizzi Generosa sarà un anno di molte novità, frutto di un lungo e faticoso lavoro fin qui svolto dall'Amministrazione comunale, che finalmente vedrà i suoi risultati. Si offre perciò uno sguardo d'insieme sui principali accadimenti amministrativi.

Lavori più importanti che saranno realizzati nel corso del 2024:

1. collocazione dei nuovi misuratori idrici, in linea con quanto previsto dalla normativa per continuare nella gestione del servizio in capo al Comune e avvio lavori di mappatura completa della rete idrica, con i conseguenti interventi di riparazione delle perdite direttamente rilevate, oltre che lavori di miglioramento degli impianti della sorgente "Mantonica" nonché dei serbatoi idrici (€ 870.000);
2. avvio lavori di riqualificazione di Largo Zingari e di restauro dell'acquedotto storico del 1476 (€ 1.423.000);
3. avvio lavori di consolidamento sede stradale di Via Sant'Elmo a seguito crollo del paramento murario (€ 140.000);
4. avvio lavori di consolidamento del versante per la messa in sicurezza della strada comunale in contrada Naftolia (€ 70.000);
5. avvio lavori di rifacimento della condotta idrica principale e di consolidamento della scarpata di c.da "Pipitone – S.P. 119" (€ 420.000);
6. ulteriori lavori previsti dal piano presentato alla Protezione Civile - consolidamento dell'area cimiteriale tra le vecchie mura e il nuovo e diverse strade di campagne colpite dagli eventi calamitosi;
7. avvio lavori di sistemazione dell'impluvio di c.da "Junci" di immissione del reflusso depurato nel vallone Zacca (€ 800.000);
8. avvio lavori di consolidamento del versante a valle del quartiere San Pietro e della SS 643 delle Madonie (€ 3.240.000);
9. avvio lavori per la sistemazione del Palazzo di Città- Palazzo della Cultura (€ 360.000);
10. avvio lavori per la finalizzazione dell'Auditorium comunale a Parco della Musica (€ 155.000);
11. avvio lavori relativi alla nuova residenza di vicolo Cilluffo (€ 480.000);
12. avvio lavori di infrastrutturazione sociale del Centro sociale di Piazza Medici con l'acquisto del nuovo mezzo per il trasporto di disabili (€ 270.000);
13. acquisto dei mezzi spalaneve in funzione dei servizi da garantire al sistema viario connesso a Piano Battaglia di cui Polizzi è Comune capofila (€ 733.000);
14. sistemazione spazio a verde sopra il palco di Piazza Trinità, inserito in un più ampio progetto di arredo urbano di abbellimento e riqualificazione del centro storico (€ 16.000);
15. collocazione di nuove ringhiere in vicolo donna Violante, vicolo Intarollo, vicolo Battiato;

Nel corso del 2024 saranno poi ultimati i lavori per i quali l'Amministrazione ha lavorato senza sosta:

1. Messa in sicurezza dell'ex edificio scolastico "Tenente Mazzola" di Via Giovanni Borgeese;
2. Centro comunale di raccolta di c.da "Campo".

Come in premessa citato, la direzione che l'amministrazione comunale intende perseguire si muove all'interno dello scenario generale dominato dall'attuazione del piano di ripresa e resilienza (PNRR) in cui i comuni italiani sono stati chiamati ad avere un ruolo attivo e a divenire uno dei principali centri di intervento e di spesa, e dall'attivazione delle misure di digitalizzazione promosse dalla PaDigitale.

Il PNRR prevede un pacchetto coerente di riforme e investimenti da attuarsi nel **periodo 2021- 2027**, che impatterà in modo significativo sulla vita amministrativa di tutti gli enti pubblici.

Altro obiettivo dell'Amministrazione è stato e sarà il completamento dell'attivazione delle misure della PaDigitale in tema di digitalizzazione della pubblica amministrazione, quali la gestione del sito del comune a norma delle disposizioni Agid, l'attivazione nel 2024 della misura AppIO, l'attivazione della misura SpidCie e delle notifiche digitali nei confronti dei cittadini, l'attivazione del Cloud sui programmi in uso del comune e così via.

Di seguito lo schema riepilogativo delle misure del PNRR e delle misure della Pa Digitale:

Nome del progetto o CUP	Linea d'intervento	Termine previsto dal cronoprogramma dell' intervento approvato	Importo	Fase di Attuazione
(a)	(f)	(g)	(h)	(i)
H39J22000930005	M1.C3.I2 - 2. Rigenerazione di piccoli siti culturali, patrimonio culturale religioso e rurale	30/06/2026	€ 1.600.000,00	Esecuzione
H35B22000110005	M5.C2.I2 - 2. Rigenerazione urbana e housing sociale	30/06/2026	€ 750.000,00	Programmazione
H38H23000060001	M2.C4.I2 - 2. Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio	31/12/2024	€ 117.500,00	Conclusione
H51F22009060006	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	08/06/2024	€ 10.172,00	Esecuzione
H52H22000190006	M1.C3.I1 - 1. Patrimonio culturale per la prossima generazione	30/06/2025	€ 58.900,00	Analisi
H61J22000090006	M5.C3.I1 - 1. Interventi speciali per la coesione territoriale	30/06/2025	€ 1.840.038,00	Esecuzione
H22B22001430006	M5.C3.I1 - 1. Interventi speciali per la coesione territoriale	30/06/2025	€ 99.850,00	Esecuzione
H31C23000610006	M1.C1.I2. - 2. Innovazione PA	25/02/2024	€ 77.897,00	Esecuzione
H31F22000210006	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	01/05/2024	€ 14.000,00	Esecuzione
H31F22001850006	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	28/12/2023	€ 14.568,00	Conclusione
	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione		€ 7.290,00	Programmazione

H31F22003760006	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	22/03/2024	€ 23.147,00	Esecuzione
B37J22000030006	M2.C4.I4 - 4. Garantire la sicurezza dell'approvvigionamento e la gestione sostenibile delle risorse idriche lungo l'intero ciclo	31/12/2026	€ 17.398.325,00 di cui per il Comune di Polizzi € 871.195,00	Esecuzione
H31F22000340006	M1.C1.I1 - 1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	30/01/2024	€ 79.922,00	Esecuzione
H32E23000220006	M2.C4.I2 - 2. Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio	31/12/2025	€ 50.000,00	Analisi

COMUNE DI POLIZZI GENEROSA, lì 31 gennaio, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale