



**COMUNE DI MELISSA**  
**PROVINCIA DI CROTONE**



**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO  
D.U.P.S.**

2024-2026



## SOMMARIO

### PARTE PRIMA

#### ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

#### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**



## PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

## Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

## Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile

Il programma di mandato del Comune di Melissa esprime, nella propria completezza, i principi alla base all'Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile, un programma d'azione per le persone, il pianeta e la prosperità. Sottoscritta il 25 settembre 2015 dai governi dei 193 Paesi membri delle Nazioni Unite, e approvata dall'Assemblea Generale dell'ONU, l'Agenda è costituita da 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile – Sustainable Development Goals, SDGs – inquadrati all'interno di un programma d'azione più vasto costituito da 169 target o traguardi, ad essi



associati, da raggiungere in ambito ambientale, economico, sociale e istituzionale entro il 2030. Questo programma non risolve tutti i problemi ma rappresenta una buona base comune da cui partire per costruire un mondo diverso e dare a tutti la possibilità di vivere in un mondo sostenibile dal punto di vista ambientale, sociale, economico. Gli obiettivi fissati per lo sviluppo sostenibile hanno una validità globale, riguardano e coinvolgono tutti i Paesi e le componenti della società, dalle imprese private al settore pubblico, dalla società civile agli operatori dell'informazione e cultura. I 17 Goals fanno riferimento ad un insieme di questioni importanti per lo sviluppo che prendono in considerazione in maniera equilibrata le tre dimensioni dello sviluppo sostenibile – economica, sociale ed ecologica – e mirano a porre fine alla povertà, a lottare contro l'ineguaglianza, ad affrontare i cambiamenti climatici, a costruire società pacifiche che rispettino i diritti umani. Nell'ottica di una forte adesione a questa tematica così fondamentale per il nostro pianeta, il presente DUP, richiama nei propri obiettivi i temi dei 17 Obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile.

## PNRR - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU), un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta con il Parlamento e con la Commissione Europea. Il PNRR nella sua realizzazione vede coinvolti oltre alle strutture centrali, anche i diversi livelli di governo locale e quindi vede il coinvolgimento, per quanto di interesse, anche delle città metropolitane e dei comuni. A tal fine, il Comune di Melissa si è impegnato, dapprima, a sviluppare una attività funzionale a poter beneficiare dei possibili finanziamenti messi a disposizione per sostenere la crescita e lo sviluppo dei territori e, ora, a realizzare le diverse progettazioni sui diversi ambiti finanziati.

Fonte: PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA





## Storia e Territorio di Melissa

Arroccato sui fianchi di un'altura nella fascia collinare inserita tra il mar Ionio e la Sila Grande sorge Melissa, borgo medievale della provincia di Crotone. Borgo tipicamente feudale, Melissa si presenta avvolto da vigneti, colline e coste sabbiose. Il centro abitato è avvinghiato ai gradoni dei rilievi collinari sui quali sono costruite le abitazioni, gli edifici religiosi e le grotte in passato utilizzate come case.



Il centro storico, raggiungibile solo a piedi, è caratterizzato da strette vie e da grotte sparse tra le case, testimonianza del passato prevalentemente contadino del borgo.

Una delle località maggiormente conosciute di Melissa è la frazione costiera di Torre Melissa, caratterizzata dalla

presenza della Torre Merlata (Torrazzo), chiamata così per il suo coronamento quasi ricamato. Costruita intorno al XII secolo, un tempo fu sede di villeggiatura delle tante famiglie feudatarie melissesi. All'interno della Torre Merlata è stato allestito il Museo della Civiltà Contadina, che riproduce le differenti situazioni ambientali, sociali e lavorative della realtà contadina dell'alto-crotonese.

Il comune di Melissa rappresenta parte dell'areale della DOC Cirò e l'areale elettivo delle DOC Melissa Rosso e Bianco - è l'attività economica maggiormente caratterizzante il territorio di Melissa, terra di vino da tempi antichi. Il Comune di Melissa è socio fondatore della Associazione Città del Vino, cui aderisce dal 1987. Alla coltivazione della vite con 370 ettari, segue la coltivazione dell'ulivo con 260 ettari. A ruota i frutteti con 16 ettari in coltivazione sul territorio comunale. Tra i prodotti offerti dall'agricoltura nel territorio, quindi, oltre al vino, vanno segnalati anche l'olio d'oliva diverse tipologie di formaggi, diversi tipologie di salumi, il miele e diversi prodotti ortofrutticoli.

Da settembre 2023, l'Amministrazione ha intrapreso l'iniziativa di valorizzazione del Borgo del comune di Melissa, sperimentando per la prima volta l'idea dell'Albergo Diffuso nel vecchio Borgo di Melissa, accompagnata da un centro di degustazione di prodotti tipici locali.

Inoltre, Melissa è ricordata per l'Eccidio di Fragalà, avvenuto il 29 ottobre 1949, nella quale, in seguito all'occupazione delle terre incolte dei latifondisti da parte dei contadini, furono ferite 15 persone di cui 3 a morte dalla Celere. I nomi dei caduti, in memoria dei quali venne eretto un monumento sono i seguenti: Giovanni Zito (19 anni), Angelina Mauro (23 anni) e Francesco Nigro (29 anni).

La ricettività turistica è presente nella frazione di Torre Melissa, con 4 alberghi, diversi B&B e appartamenti in affitto. A Torre Melissa si concentrano anche le attività manifatturiere e artigianali - carpenteria, falegnameria, ferramenta, lavorazione di alluminio, una fabbrica che produce materassi, un calzaturificio, il centro di revisione auto, una rivendita di vetture, di materiale per l'edilizia e una ditta di import-export di legname, inoltre a Torre melissa si concentra una elevata attività di Ristorazione, mirata alla qualità e alla valorizzazione dei prodotti tipici locali.



Torre Melissa è **Bandiera Blu** dal 2012, un riconoscimento conferito dalla *Foundation for Environmental Education* alle località costiere europee che soddisfano criteri di qualità delle acque, di pulizia delle spiagge e dei servizi offerti.

Nel 2015 si aggiudica anche la **Bandiera Verde** delle Spiagge e nel 2023 si è aggiudicata anche la **Bandiera Lilla**.



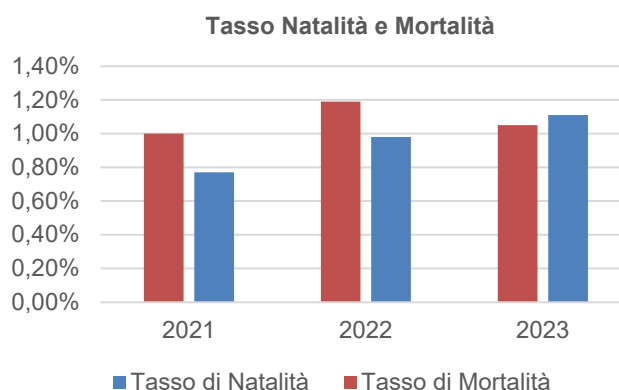
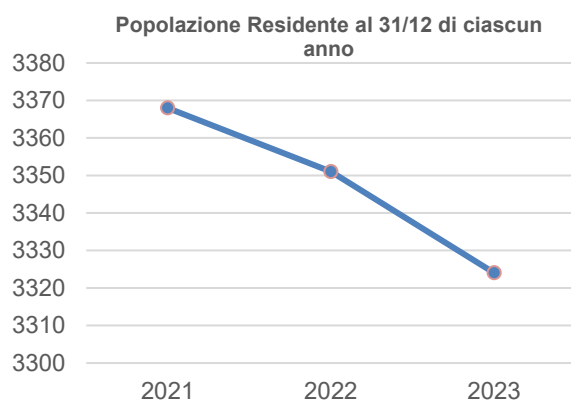
# 1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

## 1.1. Risultanze della popolazione

Risultanze della popolazione degli ultimi 3 anni

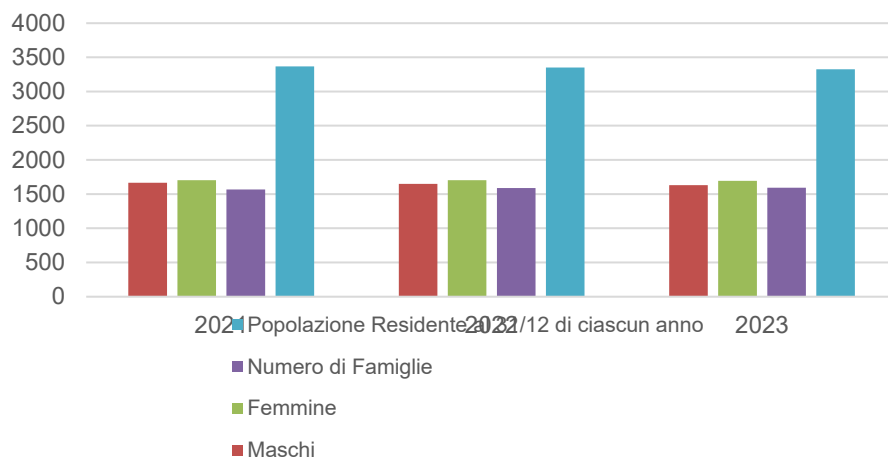
POPOLAZIONE RESIDENTE				
Anni	2023*	2022	2021	
Melissa e Torre Melissa	3324	3351	3368	
<b>Popolazione Residente al 31/12 di ciascun anno</b>	<b>3324</b>	<b>3351</b>	<b>3368</b>	
di cui:				
<b>Maschi</b>	<b>1631</b>	<b>1648</b>	<b>1665</b>	
<b>Femmine</b>	<b>1693</b>	<b>1703</b>	<b>1703</b>	
Numero di Famiglie	1592	1588	1567	
<b>Popolazione Residente al 31/12 di ciascun anno</b>	<b>3324</b>	<b>3351</b>	<b>3368</b>	
di cui:				
In età prescolare(0/6 anni)	176	172	218	
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	319	498	415	
In forza lavoro 1° Occupazione(17/29 anni)	560	455	367	
In età adulta(30/65 anni)	1518	1216	1557	
Oltre i 65 anni	751	1010	811	
<b>Popolazione Residente al 31/12 di ciascun anno</b>	<b>3324</b>	<b>3351</b>	<b>3368</b>	
di cui:				
Nati nell'anno	37	33	26	
Deceduti nell'anno	35	40	34	
<b>Saldo Naturale</b>	<b>2</b>	<b>-7</b>	<b>-8</b>	
Immigrati nell'anno	83	87	6	
Emigrati nell'anno	83	86	109	
<b>Saldo Migratorio</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-103</b>	
<b>Saldo complessivo(Naturale+Migratorio)</b>	<b>2</b>	<b>-6</b>	<b>-111</b>	
Tasso di Natalità	1,11%	0,98%	0,77%	
Tasso di Mortalità	1,05%	1,19%	1,00%	

\* I dati sono riferito al 31/10/2023

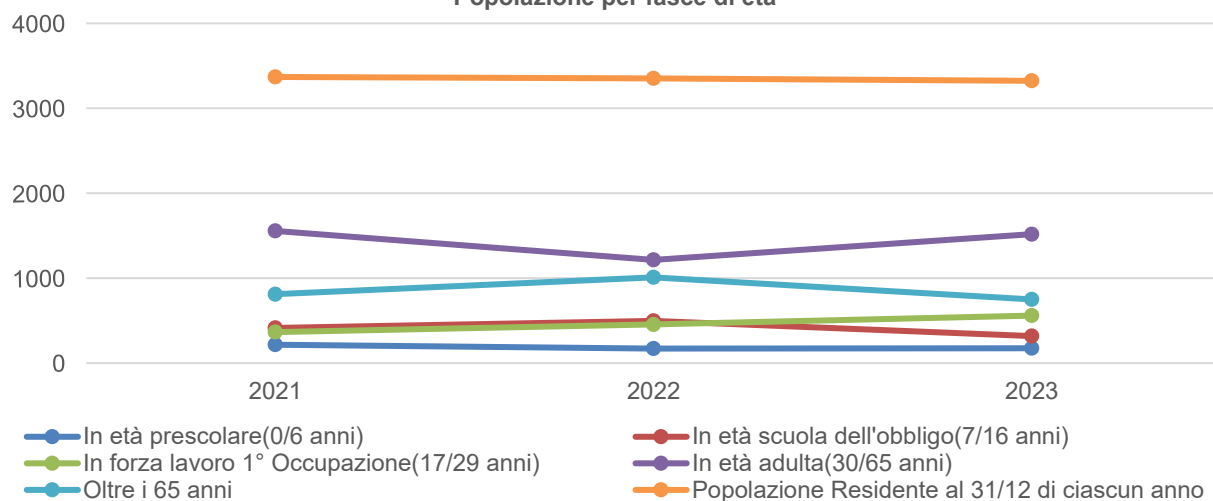




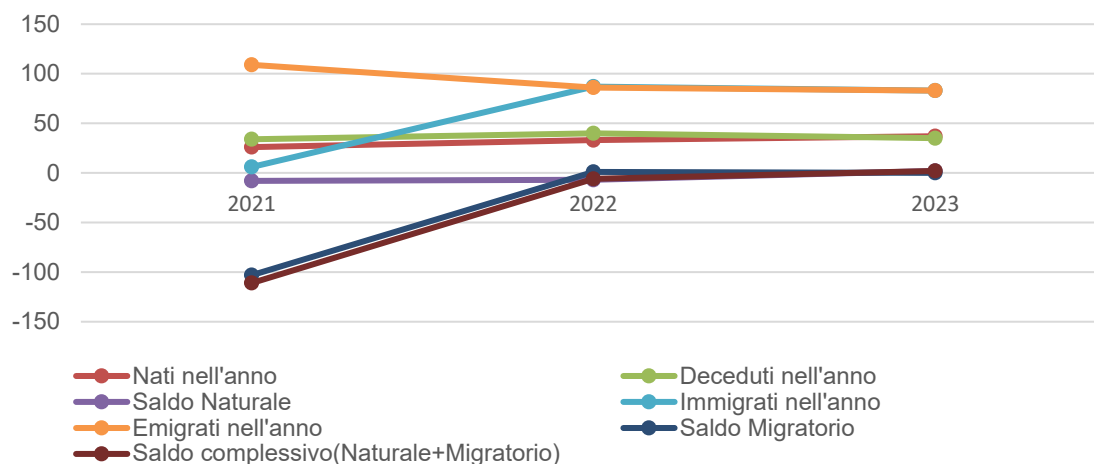
Maschi - Femmine- Numero di Famiglie



Popolazione per fasce di età



Saldo complessivo Naturale + Migratorio



**1.2. Risultanze del territorio**

<b>SUPERFICIE</b>	<b>Kmq</b>
Terra	51

<b>RISORSE IDRICHE</b>	<b>n.</b>
Laghi	0
Fiumi	3

<b>STRADE</b>	<b>Km</b>
Autostrade	0
Strade Extraurbane	3,5
Strade Urbane	20
Strade Locali	98
Itinerari Ciclopeditoni	0

<b>STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>
Piano Regolatore -PRGC - Adattato		X
Piano Regolatore -PRGC - Approvato	X	
Piano Edilizia Economico Popolare - PEEP	X	
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	X	

**1.3. Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

<b>Descrizione</b>	<b>n.</b>	<b>Km</b>	<b>Kmq</b>
Asili nido con Posti	0		
Scuole dell'infanzia con posti	2		
Scuole Primarie con posti	2		
Scuole Secondarie con posti	2		
Strutture residenziali per anziani	0		
Farmacie Comunali	0		
Depuratori acque reflue	2		
Rete acquedotto		32	
Aree verdi parchi e giardini			16
Punti luce Pubblica Illuminazione	1400		
Rete Gas		19	
Discariche Rifiuti	0		
Mezzi operativi per la gestione territorio	2		
Veicoli a disposizione	3		
Musei	5		
Centro Ricerche	1		
Centro Multimediale	1		
Palestre all'aperto	1		

**Accordi di Programma n°1:** Accordo di programma per distribuzione royalties da estrazione idrocarburi per i comuni della costa jonica crotonese siglato tra la Regione Calabria ed i comuni di Crotona, Isola Capo Rizzuto, Cirò Marina, Strongoli, Crucoli, Cirò, Cutro e Melissa.

**Convenzioni n°1:** Convenzione di Segreteria con il comune di Cerenza.





## 2. Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### 2.1. Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione, in particolare le seguenti funzioni sono svolte in forma diretta dal Comune di Melissa:

1. Servizi Cimiteriali;
2. Trasporto Scolastico Scuolabus con due autobus di proprietà
3. Pubblica Illuminazione, di cui la sola manutenzione è esternalizzata.

### 2.2. Servizi gestiti in forma associata

Per l'ente comunale di Melissa non esistono servizi gestiti in forma associata.

### 2.3. Servizi affidati a organismi partecipati

Per quanto concerne i servizi affidati a organismi partecipati il comune di melissa ha affidato la Gestione Servizi Online affidata alla società ASMENET CALABRIA Società Consortile A R.L.

### 2.4. Servizi affidati ad altri soggetti

I Servi affidati ad altri soggetti sono:

1. Servizio Rifiuti e Raccolta differenziata;
2. Gestione depuratori comunali.

***Le società partecipate dal comune di Melissa, nessuna controllata, sono:***

NOME SOCIETÀ	CODICE FISCALE	% PARTECIPAZIONE
FLAG BORCHI MARINARI DELLO JONIO SOCIETA' CONSORTILE SRL	0457920787	<b>1,72%</b>
GAL KROTON SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.	91023400798	<b>1,11%</b>
ASMENET CALABRIA SOCIETA' CONSORTILE AR.L.	0272945079	<b>0,31%</b>

***Non è prevista alcuna dismissione nel triennio prossimo, di partecipazioni possedute.***





### 3. Sostenibilità economico finanziaria

#### 3.1. Situazione di cassa dell'ente

FONDO CASSA		€/ANNO
<b>Fondo cassa al 31/12/2022</b> <i>(penultimo anno dell'esercizio precedente)</i>		<b>1.090.428,09 €</b>
Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente		
Fondo cassa al 31/12/2021 <i>(anno precedente)</i>		<b>1.094.563,28 €</b>
Fondo cassa al 31/12/2020 <i>(anno precedente -1)</i>		<b>2.451.103,98 €</b>
Fondo cassa al 31/12/2019 <i>(anno precedente -2)</i>		<b>60.473,06 €</b>

#### 3.2. Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA				
ANNO DI RIFERIMENTO	ANTICIPAZIONE ACCORDATA	ANTICIPAZIONE ALL'INIZIO ESERCIZIO	ANTICIPAZIONE	INTERESSI PASSIVI
<b>2022</b>	1.056.626,31 €	0,00 €	<b>120.957,38 €</b>	49,73 €
<b>2021</b>	1.056.626,31 €	0,00 €	<b>0,00 €</b>	0,00 €
<b>2020</b>	1.056.626,31 €	0,00 €	<b>1.150.163,46 €</b>	1.340,99 €

#### 3.2. 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)%
<b>2023*</b>	92.351,38 €	4.491.393,84 €	2,06%
<b>2022</b>	0,00 €	4.799.809,22 €	0%
<b>2021</b>	0,00 €	4.226.505,24 €	0%
<b>2020</b>	185.791,31 €	4.189.781,48 €	4,43%

\* Dati riferiti al 31/10/2023



### 3.3. Debiti fuori bilancio riconosciuti

I debiti fuori Bilancio Riconosciuti dall'ente negli ultimi 3 anni dal Rendiconto Approvato (Ultimo Rendiconto approvato Anno 2022) – (Anni 2020-2021-2022) sono:

ANNO 2020		
D.C.C.	DATA	IMPORTO
43	30/12/2020	3.467,75 €
44	30/12/2020	4.912,99 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2020</b>		<b>8.380,74 €</b>
ANNO 2021		
D.C.C.	DATA	IMPORTO
34	30/06/2021	1.354,82 €
35	30/06/2021	867,20 €
36	30/06/2021	1.485,98 €
37	30/06/2021	3.718,24 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2021</b>		<b>7.426,24 €</b>

ANNO 2020		
DETERMINA AREA TECNICA - MANUTENTIVA	DATA	IMPORTO
62	30/04/2020	310,00 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2020</b>		<b>310,00 €</b>
ANNO 2021		
DETERMINA AREA TECNICA - MANUTENTIVA	DATA	IMPORTO
223	07/10/2021	808,74 €
273	25/11/2021	190,00 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2021</b>		<b>1.618,74 €</b>

ANNO 2022		
D.C.C.	DATA	IMPORTO
26	31/05/2022	7.097,64 €
40	12/07/2022	23.735,34 €
47	20/09/2022	170.000,00 €
61	14/11/2022	37.776,61 €
62	14/11/2022	18.602,08 €
63	14/11/2022	9.637,78 €
64	14/11/2022	13.476,57 €
65	14/11/2022	76.432,34 €
66	21/12/2022	15.352,11 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2022</b>		<b>372.110,47 €</b>

ANNO 2022		
DETERMINA AREA TECNICA - MANUTENTIVA	DATA	IMPORTO
150	21/06/2022	375,00 €
286	29/11/2022	1.500,00 €
297	09/12/2022	420,70 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2022</b>		<b>2.295,70 €</b>

Mentre per il 2023 sono:

ANNO 2023*		
D.C.C.	DATA	IMPORTO
5	10/03/2023	18.443,78 €
38	29/09/2023	11.348,28 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2023</b>		<b>29.792,06 €</b>

\* Dati al 31/12/23

ANNO 2023*		
DETERMINA AREA TECNICA - MANUTENTIVA	DATA	IMPORTO
38	23/02/2023	80,00 €
143	01/06/2023	512,05 €
166	27/06/2023	805,20 €
209	31/08/2023	320,00 €
210	31/08/2023	330,00 €
247	22/09/2023	870,86 €
<b>TOTALE DEBITI FUORI BILANCIO 2023</b>		<b>2.918,11 €</b>



## 4. Gestione delle risorse umane

### Personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 ha stabilito che, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale.

Personale in servizio al 31/10/2023\* (*anno d'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Area degli Operatori esperti - Ex Cat. B1	8	6	2
Area degli Operatori esperti - Ex Cat. B4	6	5	1
Area degli Istruttori - Ex Cat. C1	3	1	2
Area degli Istruttori - Ex Cat. C5	1	1	0
Area degli Istruttori - Ex Cat. C6	3	3	0
Area dei Funzionari - Ex Cat. D1	2	1	1
Area dei Funzionari - Ex Cat. D5	1	0	1
Area dei Funzionari - Ex Cat. D7	1	1	0
TOTALE	25	18	7

Numero dipendenti in servizio al 31/10/2023: **25**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

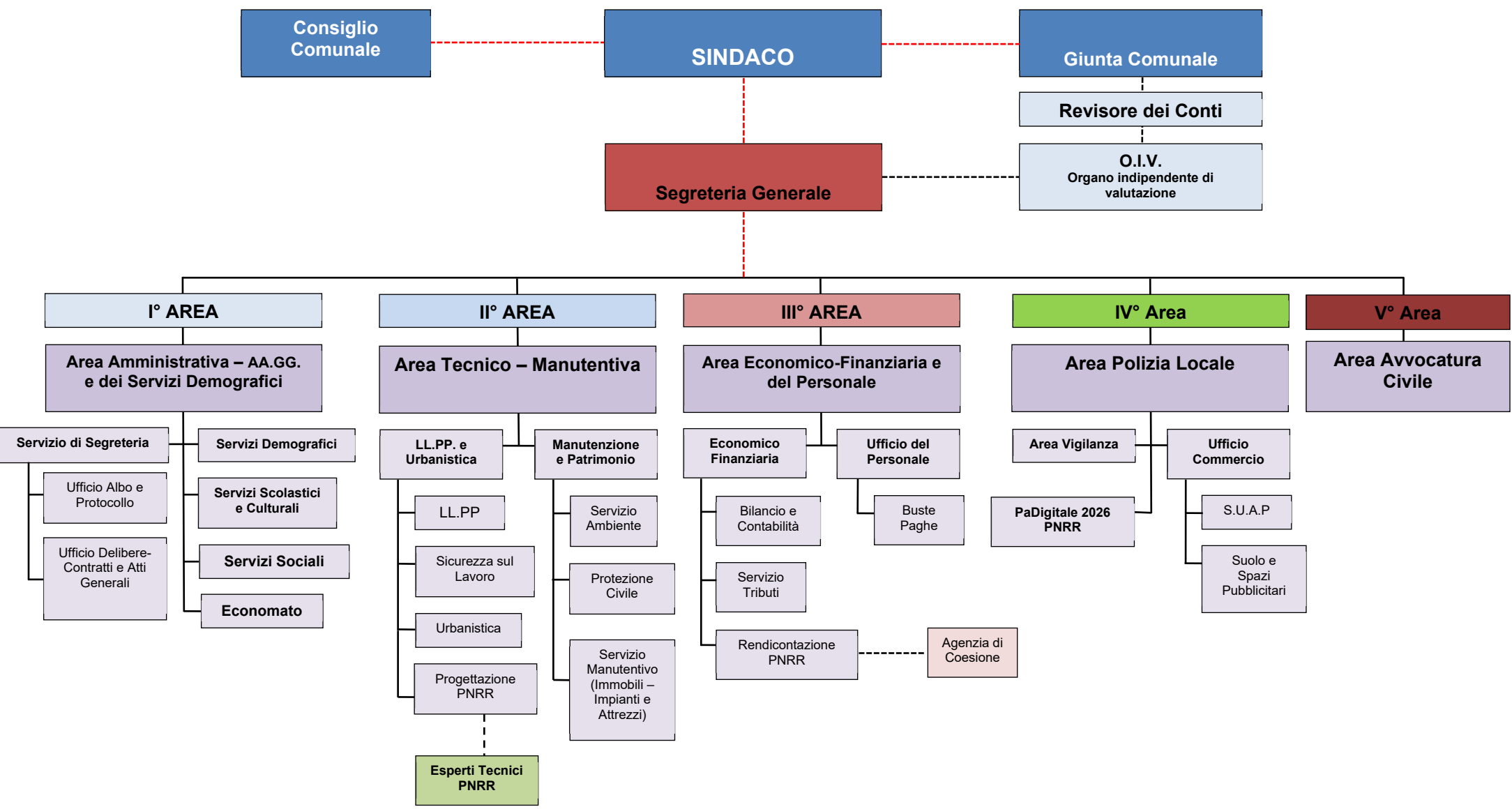
Anno di riferimento	Dipendenti Max	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2023*</b>	25	771.553,96	16,85
<b>2022</b>	0	904.661,40	21,08
<b>2021</b>	0	799.749,83	20,31
<b>2020</b>	0	702.587,16	20,95
<b>2019</b>	0	930.805,59	25,63

\* Dati riferiti al 31/10/2023





Organigramma al 31/10/2023







## **5. Vincoli di Finanza Pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

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





## PARTE SECONDA

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

#### **1. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici  
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale  
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **2. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

#### **3. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

#### **4. Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **5. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

#### **6. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**



## 1. Entrate

## Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.044.732,33	2.080.771,33	2.258.795,62	2.176.749,78	2.116.141,68	2.116.141,68	- 3,632
Contributi e trasferimenti correnti	967.376,85	868.008,88	1.765.188,68	869.228,22	831.845,22	831.845,22	- 50,757
Extratributarie	1.214.396,06	1.851.029,01	2.764.528,98	2.767.162,01	2.499.488,14	2.363.776,14	0,095
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.226.505,24</b>	<b>4.799.809,22</b>	<b>6.788.513,28</b>	<b>5.813.140,01</b>	<b>5.447.475,04</b>	<b>5.311.763,04</b>	<b>- 14,367</b>
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	19.209,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.245.715,14</b>	<b>4.799.809,22</b>	<b>6.788.513,28</b>	<b>5.813.140,01</b>	<b>5.447.475,04</b>	<b>5.311.763,04</b>	<b>- 14,367</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.181.712,06	1.095.213,18	5.322.193,85	3.314.172,50	2.814.172,50	2.620.072,50	- 37,729
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	342.472,94	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	1.485.534,15	0,00	389.288,66	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.667.246,21</b>	<b>1.437.686,12</b>	<b>5.711.482,51</b>	<b>3.314.172,50</b>	<b>2.814.172,50</b>	<b>2.620.072,50</b>	<b>- 41,973</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	1.150.163,46	1.827.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04	- 27,363
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.150.163,46</b>	<b>1.827.280,04</b>	<b>1.327.280,04</b>	<b>1.327.280,04</b>	<b>1.327.280,04</b>	<b>- 27,363</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>6.912.961,35</b>	<b>7.387.658,80</b>	<b>14.327.275,83</b>	<b>10.454.592,55</b>	<b>9.588.927,58</b>	<b>9.259.115,58</b>	<b>- 27,030</b>

### 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	1.811.592,34	2.244.030,67	3.678.951,85	4.206.504,44	14,339
Contributi e trasferimenti correnti	974.854,71	946.703,46	1.939.972,58	1.107.167,44	- 42,928
Extratributarie	1.207.154,06	2.055.406,55	3.798.242,38	4.295.673,41	13,096
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.993.601,11</b>	<b>5.246.140,68</b>	<b>9.417.166,81</b>	<b>9.609.345,29</b>	<b>2,040</b>
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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.993.601,11</b>	<b>5.246.140,68</b>	<b>9.417.166,81</b>	<b>9.609.345,29</b>	<b>2,040</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.009.095,24	1.154.815,35	7.208.356,65	8.020.056,65	11,260
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	457.607,28	457.492,72	- 0,025
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
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.009.095,24</b>	<b>1.154.815,35</b>	<b>7.665.963,93</b>	<b>8.477.549,37</b>	<b>10,586</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	1.150.163,46	1.827.280,04	1.327.280,04	- 27,363
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.150.163,46</b>	<b>1.827.280,04</b>	<b>1.327.280,04</b>	<b>- 27,363</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>5.002.696,35</b>	<b>7.551.119,49</b>	<b>18.910.410,78</b>	<b>19.414.174,70</b>	<b>2,663</b>



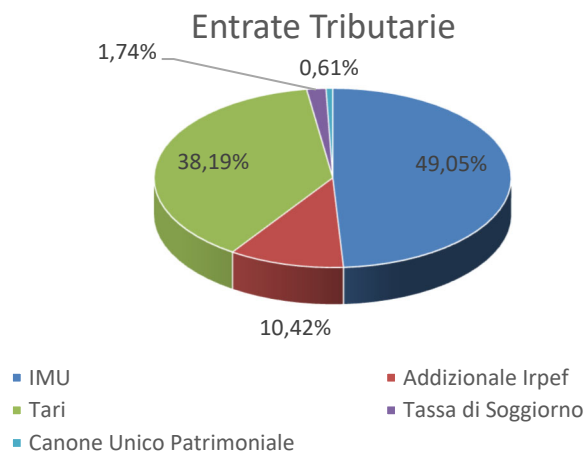
## 1.1. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate alla salvaguardia delle finanze dei ceti meno abbienti, anche attraverso un sapiente utilizzo delle agevolazioni. La previsione per il triennio prevede la conferma delle aliquote attuali onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse relative ai trasferimenti statali.

Le entrate si suddividono in Tributarie ed Extra tributarie e sono così indicate.

### Principali Tributi gestiti:

	Stima Gettito 2024		Stima Gettito 2025-26	
	Previsione 2024	Peso %	Previsione 2025	Previsione 2026
<b>IMU</b>	565.000,00 €	49,05%	565.000,00 €	565.000,00 €
<b>Addizionale Irpef</b>	120.000,00 €	10,42%	120.000,00 €	120.000,00 €
<b>Tari</b>	440.000,00 €	38,19%	440.000,00 €	440.000,00 €
<b>Tassa di Soggiorno</b>	20.000,00 €	1,74%	20.000,00 €	20.000,00 €
<b>Canone Unico Patrimoniale</b>	7.000,00 €	0,61%	7.000,00 €	7.000,00 €



A decorrere dal primo gennaio 2020 l'imposta municipale propria è disciplinata dai commi 739-783 della L. 160/2019, che ha previsto l'accorpamento di IMU e TASI. Si ricordi che fino al 31/12/2019 la suddetta imposta era una delle tre componenti (insieme a TARI E TASI) dell' Imposta Unica Comunale IUC.

<b>Denominazione</b> <b>Indirizzi</b>	<b><u>IMU(Imposta Municipale Propria)</u></b> Mantenimento della pressione tributaria attuale, previa attivazione e potenziamento delle forme di accertamento e controllo finalizzate alla repressione dei fenomeni di evasione ed elusione tributaria ed al progressivo recupero/consolidamento della base imponibile. Monitoraggio e supervisione costante delle riscossioni, anche al fine di ridurre progressivamente l'incidenza delle svalutazioni dei crediti. Attivazione tempestiva delle procedure di riscossione coattiva dei crediti incagliati. Incentivo alle forme di compensazione verticale ed orizzontale dei crediti. Le previsioni contabili evidenziate attengono al gettito ordinario del tributo, escluse pertanto le attività straordinarie di accertamento e recupero.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 565.000,00€</b> <b>2025: 565.000,00€</b> <b>2026: 565.000,00€</b>
<b>Denominazione</b> <b>Indirizzi</b>	<b><u>IRPEF(Addizionale Comunale IRPEF)</u></b> Mantenimento della pressione tributaria attuale; valutazione permanente in ordine alla possibilità di introdurre nuove forme di agevolazione e/o ulteriori fasce di esenzione.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 120.000,00€</b> <b>2025: 120.000,00€</b> <b>2026: 120.000,00€</b> <b><u>TARI</u></b>





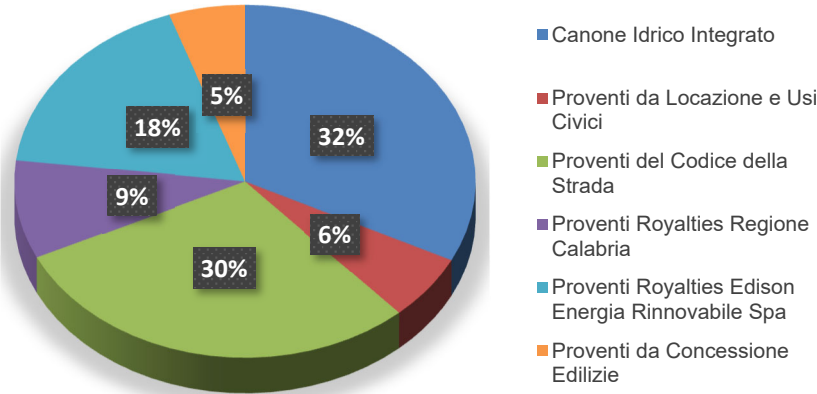


Denominazione Indirizzi	Mantenimento della pressione tributaria attuale, previa attivazione e potenziamento delle forme di accertamento e controllo finalizzate alla repressione dei fenomeni di evasione ed elusione tributaria ed al progressivo recupero/consolidamento della base imponibile. Monitoraggio e supervisione costante delle riscossioni, anche al fine di ridurre progressivamente l'incidenza delle svalutazioni dei crediti. Attivazione tempestiva delle procedure di riscossione coattiva dei crediti incagliati. Incentivo alle forme di compensazione verticale ed orizzontale dei crediti. Le previsioni contabili evidenziate attengono al gettito ordinario del tributo, escluse pertanto le attività straordinarie di accertamento e recupero.
Gettito Stimato	2024: 440.000,00€ 2025: 440.000,00€ 2026: 440.000,00€
Denominazione Indirizzi	<b>Tassa di Soggiorno</b> Mantenimento della pressione tributaria attuale; valutazione permanente in ordine alla possibilità di introdurre nuove forme di agevolazione e/o ulteriori fasce di esenzione.
Gettito Stimato	2024: 20.000,00€ 2025: 20.000,00€ 2026: 20.000,00€
Denominazione Indirizzi	<b>Canone Unico Patrimoniale</b> Mantenimento della pressione tributaria attuale; valutazione permanente in ordine alla possibilità di introdurre nuove forme di agevolazione e/o ulteriori fasce di esenzione.
Gettito Stimato	2024: 120.000,00€ 2025: 120.000,00€ 2026: 120.000,00€

**Le principali Entrate Extratributarie del comune di Melissa sono:**

	Stima Gettito 2024		Stima Gettito 2025-26	
	Previsione 2024	Peso %	Previsione 2025	Previsione 2026
<b>Canone Idrico Integrato</b>	540.000,00 €	32,37%	540.000,00 €	540.000,00 €
<b>Proventi da Locazione e Usi Civici</b>	130.000,00 €	5,99%	130.000,00 €	130.000,00 €
<b>Proventi del Codice della Strada</b>	493.000,00 €	29,55%	493.000,00 €	493.000,00 €
<b>Proventi Royalties Regione Calabria</b>	150.000,00 €	8,99%	100.000,00 €	100.000,00 €
<b>Proventi Royalties Edison Energia Rinnovabile Spa</b>	296.327,42 €	17,76%	259.694,40 €	214.294,40 €
<b>Proventi da Concessione Edilizie</b>	89.000,00 €	5,33%	89.000,00 €	89.000,00 €

**Principali Entrate Extra-tributarie**





<b>Denominazione Indirizzi</b>	<b>S.I.I.(Servizio Idrico Integrato)</b> Mantenimento della pressione dell'entrata extra-tributaria attuale, previa attivazione e potenziamento delle forme di accertamento e controllo finalizzate alla repressione dei fenomeni di evasione ed al progressivo recupero/consolidamento della base imponibile. Monitoraggio e supervisione costante delle riscossioni, anche al fine di ridurre progressivamente l'incidenza delle svalutazioni dei crediti. Attivazione tempestiva delle procedure di riscossione coattiva dei crediti incagliati. Incentivo alle forme di compensazione verticale ed orizzontale dei crediti. Le previsioni contabili evidenziate attengono al gettito ordinario dell'entrata escluse pertanto le attività straordinarie di accertamento e recupero.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 540.000,00€</b> <b>2025: 540.000,00€</b> <b>2026: 540.000,00€</b>
<b>Denominazione Indirizzi</b>	<b>Proventi da Usi Civici e Locazione</b> L'Amministrazione comunale di Melissa, viste le notevoli richieste da parte di molti cittadini di affrancamento di terreni gravati da usi civici ha provveduto ad avviare un procedimento semplificato per l'affrancamento del canone di livelli. L'importo previsto per il triennio 2024-2026 è di € 100.000,00 annuo. La somma incassata sarà destinata esclusivamente alla manutenzione e rifacimento di strade interpoderali, inoltre l'Ente ha un contratto di € 30.000,00 Annuo di Locazione con Cantine Deluca Srl dei locali dell'ex Cantina Sociale ubicati sulla SS0106 Torre Melissa.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 130.000,00€</b> <b>2025: 130.000,00€</b> <b>2026: 130.000,00€</b>
<b>Denominazione Indirizzi</b>	<b>Proventi del Codice della Strada</b> Mantenimento della pressione dell'entrata extra-tributaria attuale, previa attivazione e potenziamento delle forme di accertamento e controllo finalizzate alla repressione dei fenomeni di evasione ed al progressivo recupero/consolidamento della base imponibile. Monitoraggio e supervisione costante delle riscossioni, anche al fine di ridurre progressivamente l'incidenza delle svalutazioni dei crediti. Attivazione tempestiva delle procedure di riscossione coattiva dei crediti incagliati. Incentivo alle forme di compensazione verticale ed orizzontale dei crediti. Le previsioni contabili evidenziate attengono al gettito ordinario dell'entrata escluse pertanto le attività straordinarie di accertamento e recupero. Attualmente è in corso una procedura di riscossione in outsourcing alla società Tresse Srl per un valore complessivo di circa 3.500.000,00 di €.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 493.000,00€</b> <b>2025: 493.000,00€</b> <b>2026: 493.000,00€</b>
<b>Denominazione Indirizzi</b>	<b>Proventi Royalties Regione Calabria</b> Provenienti dalle concessioni di coltivazione di idrocarburi liquidi e gassosi nel territorio di Crotone e nelle aree marine prospicienti lo stesso territorio, in attesa di procedure alla promozione e all'Accordo di Programmi per le Annualità 2020-2024 in attuazione dell'art. 20 comma 1 della Legge Regionale 13/2005 e successive modifiche, tra la Regione Calabria ed i comuni di Crotone, Isola Capo Rizzuto, Cirò Marina, Strongoli, Crucoli, Cirò, Cutro e Melissa, registro dei decreti dei dirigenti della Regione Calabria n.17534 del 30/12/2022 e diretto allo sviluppo dell'occupazione e delle attività economiche ed al miglioramento ambientale del territorio.
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 150.000,00€</b> <b>2025: 150.000,00€</b> <b>2026: 150.000,00€</b>
<b>Denominazione Indirizzi</b>	<b>Proventi Royalties Edison Energia Spa</b> Proventi da Parchi Eolici come da Convenzione- attualmente la convenzione sottoscritta con l'Ente è la società Edison Energia SPA
<b>Gettito Stimato</b>	<b>2024: 296.327,42€</b> <b>2025: 259.694,40€</b> <b>2026: 214.294,40€</b>





Denominazione  
Indirizzi

**Proventi da Concessione Edilizie**

Proventi dal rilascio di concessione edilizie da parte dell'Ufficio Tecnico del comune di Melissa.

Gettito Stimato

2024: 89.000,00€

2025: 89.000,00€

2026: 89.000,00€

## 1.2. Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il ricorso all'indebitamento da parte dei comuni è consentito esclusivamente per finanziarie spese di Investimento(Cost., art. 119, comma 6; art. 10, comma 4, legge 24 dicembre 2012, n° 243, modificata dalla legge 12 agosto 2016, n° 164).

L'indebitamento complessivo del Comune di Melissa ha seguito nell'ultimo decennio un trend di riduzione, mentre il rapporto tra interessi passivi e entrate correnti è ben al di sotto dei limiti di legge (media il 2% a fronte di un tetto del 10%).

Dunque si conferma una situazione di sostenibilità finanziaria dell'indebitamento.

ANNO DI RIFERIMENTO	INTERESSI PASSIVI IMPEGNATI (a)	ENTRATE ACCERTATE TIT. 1-2-3 (b)	INCIDENZA (a/b)%
2023*	92.351,38 €	4.491.393,84 €	2,06%
2022	0,00 €	4.799.809,22 €	0%
2021	0,00 €	4.226.505,24 €	0%
2020	185.791,31 €	4.189.781,48 €	4,43%



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

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.080.771,33	2.091.249,78	2.091.249,78
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	868.008,88	833.345,22	833.345,22
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.851.029,01	2.126.642,49	2.126.642,49
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>4.799.809,22</b>	<b>5.051.237,49</b>	<b>5.051.237,49</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	479.980,92	505.123,75	505.123,75
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>	(-)	153.047,60	153.047,60	153.047,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	153.047,60	153.047,60	153.047,60
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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>173.885,72</b>	<b>199.028,55</b>	<b>199.028,55</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.



## 2. Spese

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

Le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'articolo 14, comma 32, del D.L. n.78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato dall'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 95/2012 (L. n. 135/2012).

Si tratta nello specifico delle funzioni di:

- a. organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b. organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c. catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d. la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e. attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f. l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g. progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini;
- h. edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i. polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- j. tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- j-bis) i servizi in materia statistica.

Il comune di Melissa nella sua gestione delle funzioni fondamentali sta perseguendo un'ottica mirata ad ottimizzare i costi per le Posizioni Organizzative.

Nel dettaglio l'ufficio Tecnico ha come servizi sia l'area Manutentiva, Lavori Pubblici ed Urbanistica, l'Ufficio Amministrativo ha come servizi i demografici, il protocollo, Sociale, l'albo pretorio, l'ufficio finanziario svolge all'interno funzioni economiche finanziarie, la gestione del personale e i tributi, la polizia municipale svolge tutte le funzioni connesse alla svolgimento delle proprie attività e infine il comune di Melissa, ha un area dedicata all'Avvocatura Civile, di cui il Responsabile è anche Responsabile dell'Area Amministrativa.

Le spese correnti sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi.



## 2.2. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la Giunta Comunale con Deliberazione n° 94 del 22/06/2022 ha approvato la programmazione triennale del fabbisogno di personale per il periodo 2022-2024.

Il decreto-legge 34/2019, articolo 33, e in sua applicazione il DPCM 17 marzo 2020 ha delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionali completamente nuovo rispetto al sistema previgente come introdotto dall'art.3 del D.L.90 del 24/6/2014 conv. in L.114 del 11/08/2014 e successive integrazioni. Il nuovo regime trova fondamento non nella logica sostitutiva del turnover, legata alle cessazioni intervenute nel corso del quinquennio precedente, ma su una valutazione complessiva di sostenibilità della spesa di personale rispetto alle entrate correnti del Comune. Secondo la nuova disciplina, il conteggio si effettua rapportando le spese di personale derivante dall'ultimo consuntivo approvato e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni, come da consuntivi approvati. Il parametro di virtuosità finanziaria previsto dal DL 34/2019 e dal DPCM 17 marzo 2020 che ne deriva, si colloca al di sotto del "valore soglia" di spese di personale su entrate correnti, e precisamente come nella tabella che segue la capacità assunzionale Anno 2024 del Comune di Melissa, in riferimento all'ultimo rendiconto approvato al 31/12/2022:

Anno ultimo rendiconto approvato	2022
Numero abitanti	3.350
Ente facente parte di unione di comuni	No

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

Macroaggregato	Anno 2022
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	862.158,04
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
<b>Totale spesa</b>	<b>862.158,04</b>

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.834.944,05	1.997.237,25	2.019.868,24
2 - Trasferimenti correnti	1.188.431,12	967.376,85	868.008,88
3 - Entrate extratributarie	1.166.406,31	1.214.396,06	1.851.029,01
<b>Totale entrate</b>	<b>4.189.781,48</b>	<b>4.179.010,16</b>	<b>4.738.906,13</b>
<b>Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni</b>	<b>4.369.232,59</b>		
<b>F.C.D.E.</b>	<b>140.194,23</b>		
<b>Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.</b>	<b>4.229.038,36</b>		

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
20,39 %	27,20 %	31,20 %	6,81 %
<b>Soglia rispettata</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	

Incremento massimo spesa	288.140,39	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	1.150.298,43	<b>NO</b>

Spesa del personale anno 2024	781.432,64
Resti assunzionali	0,00

Anno	% massima	Spesa permessa
2024	28,00	1.000.233,78



2025	0,00	781.432,64
2026	0,00	781.432,64
2027	0,00	781.432,64
2028	0,00	781.432,64

Dall'analisi Economico-Finanziaria per l'anno 2024 il calcolo della capacità assunzionale è pari a € 781.432,64 a fronte di una spesa permessa di € 1.000.233,78(Ente Virtuoso), rispettando la soglia previsto del 2024 pari al 28,00%.

Dall'anno 2022 la programmazione si è arricchita di un nuovo strumento previsto dall'art. 6 del Decreto-Legge n. 80/2021, convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2021 n. 113: il Piano Triennale di Attività e Organizzazione (PIAO), che ha lo scopo di assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa, migliorare la qualità dei servizi ai cittadini ed alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, in un'ottica di miglioramento del valore pubblico dell'azione amministrativa.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale rappresenta uno strumento strategico per individuare le esigenze di personale in relazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini. La dotazione organica rappresenta il punto di riferimento, come definito dalle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei Piani dei Fabbisogni di Personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche", per la definizione della spesa potenziale massima sostenibile, da tenere in considerazione in sede di definizione del fabbisogno.

Il fabbisogno di personale viene definito in base ai seguenti criteri:

- supportare l'evoluzione dei servizi ed assicurare la copertura delle nuove funzioni attribuite all'Ente;
- assicurare il costante miglioramento dei livelli di servizio attraverso l'evoluzione del modello organizzativo;
- erogare servizi innovativi attraverso l'incremento delle specializzazioni e delle nuove competenze;
- assicurare il presidio delle funzioni istituzionali e strumentali dell'Istituto in presenza di cessazioni di personale.

Ai fini della definizione del fabbisogno vengono, inoltre, considerati gli efficientamenti prodotti dalla digitalizzazione dei processi e dei servizi.

L'ente ha previsto per il triennio 2024-2026 un programma assunzionale che prevede le seguenti assunzioni:

**1. tempo indeterminato:**

Anno	N.	Descrizione	Spesa Complessiva
2024	3	Istruttori Ex-C1 presso l'Area Polizia Municipale a tempo indeterminato, part time 50% con assunzione mediante concorso pubblico per esami;	<b>43.307,46 €</b>
	1	Area dei Funzionari – Istruttore Direttivo ex Cat. D1 - Area Tecnica, assunzione a tempo indeterminato e full time - conferma concorso pubblico in corso di svolgimento;	<b>38.366,23 €</b>
2025	0	Nessuna Selezione	<b>0,00 €</b>
2026	0	Nessuna Selezione	<b>0,00 €</b>
<b>TOTALE</b>			<b>81.673,69 €</b>





2. tempo determinato:

Anno	N.	Descrizione	Spesa Complessiva
2024	1	conferma utilizzo Area dei Funzionari ex. Cat. D5 – Area Finanziaria ex art. 1, comma 557, della L. 311/2004 per n. 8 ore settimanali;	12.420,86 €
	4	agenti di polizia locale part-time (n. 20 ore settimanali) ai sensi dell'art 208 comma 5 bis c.d.s per quattro mesi: assunzione tramite selezione per esami	24.110,44 €
2025	0	Nessuna Selezione	0,00 €
2026	0	Nessuna Selezione	0,00 €
TOTALE			24.110,44 €

Inoltre, l'Ente ha previsto una figura professionale di Consulenza Esterna da affiancare all'Ufficio Finanziario.

Anno	N.	Descrizione
2024	1	Consulenza Esterna – Ufficio Finanziario e del Personale



## 2.3 Programmazione investimenti e Piano triennale delle Opere Pubbliche

Art. 37. (Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi) del D.Lgs 36/2023 prevede che:

1. le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:
  - a. adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;
  - b. approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.
2. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore a alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.
3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b).
4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella banca dati nazionale dei contratti pubblici.
5. Il presente articolo non si applica alla pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza.
6. Con l'allegato I.5 sono definiti:
  - a. gli schemi tipo, gli ordini di priorità degli interventi, comprensivi del completamento delle opere incompiute e dell'effettuazione dei lavori programmati e non avviati, e la specificazione delle fonti di finanziamento;
  - b. le condizioni che consentono di modificare la programmazione e di realizzare un intervento o procedere a un acquisto non previsto nell'elenco annuale;
  - c. le modalità di raccordo con la pianificazione dell'attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza ai quali le stazioni appaltanti e gli enti concedenti possono delegare le attività.
7. In sede di prima applicazione del codice, l'allegato I.5 è abrogato a decorrere dalla data di entrata in vigore di un corrispondente regolamento adottato ai sensi dell'articolo 17, comma 3, della legge 23 agosto 1988, n. 400, con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previo parere del Comitato interministeriale per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile (CIPESS), d'intesa con la Conferenza unificata, che lo sostituisce integralmente anche in qualità di allegato al codice.

In seguito vengono riportati la:

- Programmazione Triennale degli acquisti di beni e servizi 2024-2026;
- Programma Triennale dei lavori pubblici 2024-2026;



## Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Comune di Melissa - AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

## QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	19,884.00	0.00	0.00	19,884.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	57,500.00	70,000.00	170,000.00	297,500.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altro	30,000.00	30,000.00	30,000.00	90,000.00
<b>totale</b>	<b>107,384.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>407,384.00</b>

Il referente del programma  
**Greco Ferdinando****Note:**

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H.
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma







**SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE**  
**Comune di Melissa - AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	RUP (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato					
																			Importo	Tipologia (Tabella H.1bis)				
																					codice AUSA	denominazione		
S00297630790202100001	2024		1		SI	ITF62	Servizi	98380000-0	Servizio di ricovero, custodia e mantenimento di cani randagi per i quali non è possibile la restituzione ai proprietari.	1	Greco Ferdinando	12	No	12,500.00	25,000.00	0.00	0.00	37,500.00	0.00					
S00297630790202400001	2024		1		SI	ITF62	Servizi	55523100-3	SERVIZIO REFEZIONE PER GLI ALUNNI FREQUENTANTI LE ISTITUZIONI SCOLASTICHE SITUATE NEL TERRITORIO DI MELISSA PER GLI ANNI SCOLASTICI 2024/2027	1	Bevilacqua Domenico	36	No	75,000.00	75,000.00	75,000.00	0.00	225,000.00	0.00					
S00297630790202300008	2024	B51F22009070008	1		SI	ITF62	Servizi	72212211-1	PNRR M1C1-1.3.1, MITD - PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - ACQUISTO DI N. 1 SERVIZI	1	Serletti Domenico Francesco	12	SI	10,172.00	0.00	0.00	0.00	10,172.00	0.00					
S00297630790202300010	2024	B51F23000390006	1		SI	ITF62	Servizi	72212211-1	PNRR M1C1-1.4.3, MITD - ADOZIONE PagoPA E Appio - ACQUISTO DI 16 SERVIZI	1	Serletti Domenico Francesco	12	SI	9,712.00	0.00	0.00	0.00	9,712.00	0.00					
S00297630790202100003	2026		1		SI	ITF62	Servizi	90481000-2	Servizio di gestione degli impianti depurazione, degli impianti di sollevamento condotta fognaria, smaltimento fanghi e analisi.	1	Greco Ferdinando	24	No	0.00	0.00	125,000.00	125,000.00	250,000.00	0.00			0000247922	SUA - C.U.C - Provincia di Crotone	





Codice Unico intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	RUP (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella H.1bis)			
														107.384,00 (13)	100.000,00 (13)	200.000,00 (13)	125.000,00 (13)	532.384,00 (13)	0,00 (13)				

Il referente del programma  
**Greco Ferdinando**

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del RUP
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella H.1bis

- 1. finanza di progetto
- 2. concessione di forniture e servizi
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altro

Tabella H.2

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
- 2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
- 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
- 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
- 5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella H.2bis

- 1. no
- 2. si
- 3. sì, CUI non ancora attribuito
- 4. sì, interventi o acquisti diversi





**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa**  
**AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma  
**Greco Ferdinando**

**Note**

(1) breve descrizione dei motivi





## SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa - AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1,300,000.00	1,300,000.00	1,110,500.00	3,710,500.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	15,900.00	15,900.00	15,900.00	47,700.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>totale</b>	<b>1,315,900.00</b>	<b>1,315,900.00</b>	<b>1,126,400.00</b>	<b>3,758,200.00</b>

#### Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità





Il referente del programma *Greco Ferdinando*

SCHEMA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa -  
AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma  
Greco Ferdinando

**Note**  
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.  
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.  
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.  
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

**Tabella B.1**  
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**  
a) nazionale  
b) regionale

**Tabella B.3**  
a) mancanza di fondi  
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale  
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso  
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antinfamia  
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**  
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)  
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)  
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**  
a) prevista in progetto  
b) diversa da quella prevista in progetto





SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa -  
AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Rag	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di

Il referente del programma  
Greco Ferdinando

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del





# SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa - AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D4)		
L00297630790202100003	AT.107	J5519000120001	2024	Greco Ferdinando	SI	No	018	101	014	ITF62	01 - Nuova realizzazione	02.05 - Difesa del suolo	COMPLETAMENTO E REGIMENTAZIONE IDRAULICA DEL TORRENTE SAN GIACOMO TORRE MELISSA.	1	150.000,00	450.000,00	340.000,00	0,00	940.000,00	0,00		0,00			
L00297630790202300002	AT.312	B51B2100680006	2024	Greco Ferdinando	SI	No	018	101	014	ITF62	01 - Nuova realizzazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	INTERVENTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DI UN'AREA POLIFUNZIONALE IN LOC. UMBRA.	1	550.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.550.000,00	0,00		0,00			
L00297630790202300004	A.T.350	B53H1900190002	2024	Greco Ferdinando	SI	No	018	101	014	ITF62	07 - Manutenzione straordinaria	01.04 - Marittime lacuali e fluviali	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIPRISTINO OFFICINATA IDRAULICA DEL TORRENTE PERTICARA IN LOC.TA' TORRE MELISSA.	1	500.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00			
L00297630790202300005	A.T.308	B57G23000110005	2024	Greco Ferdinando	SI	No	018	101	014	ITF62	01 - Nuova realizzazione	05.36 - Pubblica sicurezza	LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA "MELISSA SICURA".	1	115.900,00	115.900,00	36.400,00	31.800,00	300.000,00	0,00		0,00			
															1.315.900,00	1.315.900,00	1.126.400,00	31.800,00	3.790.000,00	0,00		0,00			

Note:

Note:

(1) Numero intervento = "T" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

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

(3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)

(4) Reportare nome e cognome del RUP

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato 1.1 al codice

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato 1.1 al codice

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

(10) Reportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Reportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabell

Il referente del programma  
Greco Ferdinando

VISTA PROSPETTICA D'INSIEME DEL PROGETTO - AREA Polidunzionale Umbra - PARCO FRAGALA'



Realizzazione di un'area Polifunzionale in loc. Umbra - Melissa

Tabella D1  
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impianti)

Tabella D2  
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D3  
1. priorità massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

Tabella D4  
1. finanza di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipata o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
9. altro

Tabella D5  
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)  
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)  
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)  
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera f)  
5. modifica ex art.5 comma 11







SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa -  
AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00297630790202100003	J55J19000120001	COMPLETAMENTO E REGIMENTAZIONE IDRAULICA DEL TORRENTE SAN GIACOMO TORRE MELISSA	Greco Ferdinando	150,000.00	940,000.00	AMB	1	No	Si	1	0000247922	SUA - C.U.C - Provincia di Crotone	
L00297630790202300002	B51B21006800006	INTERVENTI FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DI UN'AREA POLIFUNZIONALE IN LOC. UMBRA.	Greco Ferdinando	550,000.00	1,550,000.00	URB	1	Si	Si	1	0000247922	SUA - C.U.C - Provincia di Crotone	
L00297630790202300004	B53H19001190002	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA DEL TORRENTE PERTICARA IN LOC.TA' TORRE MELISSA	Greco Ferdinando	500,000.00	1,000,000.00		1				0000247922	SUA - C.U.C - Provincia di Crotone	
L00297630790202300005	B57G23000110005	LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA "MELISSA SICURA".	Greco Ferdinando	115,900.00	300,000.00		1				0000247922	SUA - C.U.C - Provincia di Crotone	

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**Tabella E.1**  
ADN - Adeguamento normativo  
AMB - Qualità ambientale  
COP - Completamento Opera Incompiuta  
CPA - Conservazione del patrimonio  
MIS - Miglioramento e incremento di servizio  
URB - Qualità urbana  
VAB - Valorizzazione beni vincolati  
DEM - Demolizione Opera Incompiuta  
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma  
Greco Ferdinando

**Tabella E.2**  
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità  
delle alternative progettuali".  
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".  
3. progetto definitivo  
4. progetto esecutivo





**SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Melissa - AREA TECNICA e AREA AMMINISTRATIVA**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note  
(1) breve descrizione dei motivi

*Il referente del programma*  
*Greco Ferdinando*







## 2.4. Lavori in corso di lavorazione

Attualmente, nel corso del 2023 ci sono ancora dei lavori in corso d'opera, non ancora conclusi che si possono sintetizzare nella tabella seguente:

Lavoro	Descrizione	Immagine
1	Regimazione idraulica del torrente vallone saldi comunali per la sicurezza aree a rischio di inondazione r4 nel centro abitato di Torre Melissa.	
2	APQ Borghi ed Ospitalità, valorizzazione dei Borghi della Calabria.	
3	Sistemazione idraulica del reticolo idrografico del torrente Umbro.	
4	Realizzazione dell'attraversamento in località Fragalà nel comune di Melissa.	
5	POR Calabria FESR FSE 2014-2020 - Azioni 4.1.1 e 4.1.2 - Efficientamento energetico della sede legale del comune di Melissa.	
6	Progetto per la realizzazione di un'area da adibire a campeggio e piazzole per sosta camper demolizione palazzo Mangeruca.	
7	Adeguamento sismico, alla messa in sicurezza e all'efficientamento energetico dell'edificio scolastico "Del Gaudio" nel comune di Melissa.	
8	Lavori di realizzazione di un'area adibita a piccolo riparo di pesca con scalo di alaggio stagionale e servizi annessi.	
9	Lavori di restauro del locale annesso alla torre Aragonese nella frazione torre Melissa.	
10	DPCM DEL 17.07.2020 - Annualità 2023 - lavori di riqualificazione zona nord del lungomare della frazione Torre Melissa.	





11	Intervento di messa in sicurezza e riqualificazione di una unità immobiliare di proprietà comunale ubicata nel centro storico del comune di Melissa.	
12	Interventi finalizzati alla messa in sicurezza della viabilità rurale nel comune di Melissa giugno 2023.	





## 2.5. Next Generation EU (PNRR)

La Commissione europea, il Parlamento europeo e i leader dell'UE, hanno concordato un piano di ripresa che aiuterà l'Unione europea a riparare i danni economici e sociali causati dall'emergenza sanitaria da coronavirus e contribuire a gettare le basi per rendere le economie e le società dei paesi europei più sostenibili, resilienti e preparate alle sfide e alle opportunità della transizione ecologica e digitale: un investimento sul futuro dell'Europa e degli Stati membri per ripartire dopo l'emergenza Covid-19.

Con l'avvio del periodo di programmazione 2021-2027 e il potenziamento mirato del bilancio a lungo termine dell'UE, l'attenzione è posta sulla nuova politica di coesione e sullo strumento finanziario denominato Next Generation EU, uno strumento temporaneo da 750 miliardi di euro pensato per stimolare una "ripresa sostenibile, uniforme, inclusiva ed equa", volta a garantire la possibilità di fare fronte a esigenze impreviste, il più grande pacchetto per stimolare l'economia mai finanziato dall'UE.

L'intera iniziativa della Commissione europea è strutturata su tre pilastri:

1. Sostegno agli Stati membri per investimenti e riforme;
2. Rilanciare l'economia dell'UE incentivando l'investimento privato;
3. Trarre insegnamento dalla crisi.

In questo contesto si inserisce Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, lo strumento che traccia gli obiettivi, le riforme e gli investimenti che l'Italia intende realizzare grazie all'utilizzo dei fondi europei di Next Generation EU, per attenuare l'impatto economico e sociale della pandemia e rendere l'Italia un Paese più equo, verde e inclusivo, con un'economia più competitiva, dinamica e innovativa.

Un insieme di azioni e interventi disegnati per superare l'impatto economico e sociale della pandemia e costruire un'Italia nuova, dotandola degli strumenti necessari per affrontare le sfide ambientali, tecnologiche e sociali di oggi e di domani.

Il Piano si articola in 6 Missioni, che rappresentano le aree "tematiche" strutturali di intervento:

1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
2. Rivoluzione verde e transizione ecologica;
3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile;
4. Istruzione e Ricerca;
5. Inclusione e Coesione;
6. Salute.

La Commissione europea ha lanciato il 15 dicembre 2021 il quadro di valutazione della ripresa e della resilienza, una piattaforma pubblica online per tracciare i progressi compiuti nell'attuazione del dispositivo per la ripresa e la resilienza nel suo complesso e dei singoli piani nazionali in materia.

Il sito web del quadro di valutazione della ripresa e della resilienza contiene sezioni dedicate al conseguimento dei traguardi e degli obiettivi e agli esborsi del dispositivo. Oltre a ciò, dispone di dati specifici compilati dalla Commissione: ad esempio le spese per settore e una ripartizione delle spese verdi, digitali e sociali nell'ambito del dispositivo. Il quadro di valutazione fornisce inoltre informazioni qualitative attraverso analisi tematiche dell'attuazione dei piani in settori strategici specifici.

Per accedere alle risorse del Next Generation EU gli Stati membri sono chiamati a preparare i loro Piani di Ripresa e Resilienza, che daranno diritto a ricevere fondi nell'ambito dello strumento per la ripresa e la resilienza.

### **Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza dell'ITALIA.**

Il 5 maggio 2021 è stato pubblicato sul sito della Presidenza del Consiglio il testo del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) trasmesso dal governo italiano alla Commissione europea dal titolo "Italia domani" dal valore complessivo di 235 miliardi di euro tra risorse europee e Nazionali.

Il 22 giugno 2021 la Commissione europea ha pubblicato la proposta di decisione di esecuzione del Consiglio, fornendo una valutazione globalmente positiva del PNRR italiano. La proposta è accompagnata da una dettagliata analisi del Piano (documento di lavoro della Commissione) la Commissione europea approva il Piano per la Ripresa e la Resilienza dell'Italia da 191,5 miliardi di euro.

Il 13 luglio 2021 il PNRR dell'Italia è stato definitivamente approvato con Decisione di esecuzione del Consiglio, che ha recepito la proposta della Commissione europea. Alla Decisione è allegato un corposo allegato (in lingua italiana) con cui vengono definiti, in relazione a ciascun investimento e riforma, precisi obiettivi e



traguardi, cadenzati temporalmente, al cui conseguimento si lega l'assegnazione delle risorse su base semestrale.

I progetti attualmente realizzati tramite PNRR del comune di Melissa sono riportati nella seguente tabella:

Codice Unico Progetto	Descrizione Titolo Progetto	Stato
B59D22000220006	Interventi finalizzati alla messa in sicurezza di edifici pubblici e patrimonio comunale di melissa*centro urbano*interventi finalizzati alla messa in sicurezza di edifici pubblici e patrimonio comunale di Melissa	Avviato
B54J23000350006	Affidamento della fornitura di attrezzature per il fitness all'aperto nel comune di melissa. Next generation EU - con fondi PNRR missione 5, componente 2, misura 3, investimento 3.1 sport e inclusione sociale.	Avviato
B53H19001190002	Interventi di messa in sicurezza e ripristino officiosità idraulica del torrente Peticara in località torre Melissa - località Torre Melissa - interventi di messa in sicurezza e ripristino officiosità idraulica del torrente Peticara in località Morre Melissa	Avviato
B51C22001100006	Abilitazione cloud - progetti PA digitale 2026 - PNRR	Avviato
B51F22003150006	Piattaforme notifiche digitali - progetti PA digitale 2026 - PNRR	Avviato
B51F22002370006	App io comuni - progetti PA digitale 2026 - PNRR	Avviato
B51F22002380006	PagoPA comuni - progetti PA digitale 2026 - PNRR	Avviato
B51F22003330006	Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - progetti PA digitale 2026 - PNRR(vedi cap. 454/6)	Avviato
B51F22002390006	Spid CIE- progetti PA digitale 2026 - PNRR	Avviato
B59H20000170001	Intervento per l'adeguamento e la messa in sicurezza della delegazione comunale di Torre Melissa.	Concluso
B54H20001390001	Intervento per la messa in sicurezza edificio sede comunale di Melissa.	Concluso
B57H21000550001	Lavori di sistemazione di alcuni tratti Viabilità rurali.	Concluso
B51B21000590001	Lavori di ammodernamento e realizzazione	Concluso
B55F21003880001	Interventi finalizzati alla messa in sicurezza	Concluso
B57G22001130006	All'art. 1, comma 29 della legge n. 160/2019	Concluso
B54J22000910006	Art. 1, comma 29 della legge n. 160/2019	Concluso
B55F21001700001	Lavori di messa in sicurezza e riqualificazione di un'area adibita a sosta e svago in località. Mannà nel comune di Melissa	Concluso
B51F23000390006	M1c1 - misura 1.4.3. "adozione piattaforma pagoPA" -settembre 2022	Non Avviato
B51F22009070006	M1c1 - misura 1.3.1. "Piattaforma digitale nazionale dati"	Non Avviato





### 3. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Il rispetto degli equilibri di bilancio ha dovuto affrontare le serie ricadute economiche generate dalla pandemia in atto.

Il comune di Melissa ha rispettato gli equilibri di bilancio anche attraverso l'adozione delle necessarie variazioni di assestamento, e sulle base delle stime condotte è ragionevole supporre il mantenimento degli stessi nel corso della gestione.

Il Consiglio Comunale con delibera N.31 del 11/08/2023 nello specifico deliberava:

***“Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2023 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.lgs. n.267/200”.***





**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2024 - 2025 – 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.054.366,96			
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		5.813.140,01 0,00	5.447.475,04 0,00	5.311.763,04 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		5.405.046,94 0,00 137.701,90	5.039.381,97 0,00 137.701,90	4.903.669,97 0,00 137.701,90
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 - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		408.093,07 0,00 0,00	408.093,07 0,00 0,00	408.093,07 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.314.172,50	2.814.172,50	2.620.072,50
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00



L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		3.314.172,50 0,00	2.814.172,50 0,00	2.620.072,50 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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 e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.





COMUNE DI MELISSA (KR)

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	1.054.366,96								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.196.504,44	2.176.749,78	2.116.141,68	2.116.141,68	Titolo 1 - Spese correnti	6.466.122,71	5.405.046,94	5.039.381,97	4.903.669,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.107.167,44	869.228,22	831.845,22	831.845,22	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.305.673,41	2.767.162,01	2.499.488,14	2.363.776,14					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.020.056,65	3.314.172,50	2.814.172,50	2.620.072,50	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.416.823,82	3.314.172,50	2.814.172,50	2.620.072,50
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
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
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali .....	17.629.401,94	9.127.312,51	8.261.647,54	7.931.835,54	Totale spese finali .....	12.882.946,53	8.719.219,44	7.853.554,47	7.523.742,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	457.492,72	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	408.093,07	408.093,07	408.093,07	408.093,07
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.327.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.327.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04	1.327.280,04
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.340.300,00	14.242.000,00	14.242.000,00	14.242.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	14.355.346,77	14.242.000,00	14.242.000,00	14.242.000,00
Totale titoli	33.754.474,70	24.696.592,55	23.830.927,58	23.501.115,58	Totale titoli	28.973.666,41	24.696.592,55	23.830.927,58	23.501.115,58
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	34.808.841,66	24.696.592,55	23.830.927,58	23.501.115,58	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	28.973.666,41	24.696.592,55	23.830.927,58	23.501.115,58
Fondo di cassa finale presunto	5.835.175,25								

(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.





## 4. Principali obiettivi delle missioni attivate

Obiettivi strategici dell'ente.

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, "sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente.

Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento".

Missioni e obiettivi strategici dell'ente

- Missione 01 - Servizi istituzionali generali e di gestione;
- Missione 02 – Giustizia;
- Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza;
- Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio;
- Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali;
- Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero;
- Missione 07 – Turismo;
- Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio;
- Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità;
- Missione 11 – Soccorso Civile;
- Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglie;
- Missione 13 – Tutela della Salute;
- Missione 14 - Sviluppo economico e competitività;
- Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali;
- Missione 19 – Relazioni Internazionali;
- Missione 20 - Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità);
- Missione 50 - Debito pubblico;
- Missione 60 - Anticipazioni finanziarie;
- Missione 99 - Servizi per conto terzi.

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267".

Nelle pagine seguenti si è proceduto ad effettuare un raccordo tra la presente sezione strategica del DUP e il programma di mandato del comune di Melissa.

In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali.

Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmatiche di mandato, è stata applicata alle nuove missioni di bilancio, individuando altresì i programmi aventi carattere pluriennale cui esse specificamente si applicano e l'afferenza ai vari settori dell'ente. All'interno della singola missione compaiono, talvolta, programmi pluriennali coordinati da dirigenti diversi.





### **Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione**

*La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.*

*Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”.*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dalle scadenze imposte dalla normativa vigente:

- Migliorare il servizio al cittadino attraverso sistemi di informatizzazione che consentano l'erogazione dei servizi senza necessità di recarsi agli sportelli comunali.
- Implementazione dell'UP io con finanziamento PNRR;
- Implementazione, perfezionamento e consolidamento del metodo di pagamento PAGOPA a tutte le entrate dell'Ente anche con l'utilizzo di risorse PNRR;

La situazione pandemica ha costretto a limitare l'accesso dell'utenza negli uffici comunali ed ha imposto la gestione tramite appuntamento onde evitare assembramenti. Questo ha portato ad implementare l'utilizzo della tecnologia per la gestione a distanza di tutte le pratiche possibili e in questo indirizzo si cercherà di attivarsi al fine di agevolare l'accesso ai servizi da parte dei cittadini. All'interno degli altri uffici si conferma il numero e la qualifica del personale presente che verrà sostituito in caso di cessazione o trasferimento per mobilità con figura di pari qualifica.

### **Missione 2 – Giustizia**

*La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG: Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Demolizione Palazzo Mangeruca e successiva realizzazione di un'area da adibire a Campeggio;
- Individuazione di enti e associazioni cui assegnare, a titolo gratuito, ai sensi dell' art. 48, comma 3, lett. C del codice antimafia, di un bene confiscato alla mafia e destinato a finalità sociali in Melissa Frazione Torre;

### **Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza**

*La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”.*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Ampliamento della rete di videosorveglianza già presente sul territorio del comune di Melissa;
- Attraverso la partecipazione a bandi regionali e la compartecipazione di risorse proprie dei comuni della convenzione sono state acquistati autoveicoli e motoveicoli da concedere in dotazione alla polizia locale oltre a strumentazione per informatizzare il sistema sanzionatorio previsto nel bilancio di previsione 2024-2026.

### **Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio**

*La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il*





diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Organizzare il consiglio comunale fatto dagli studenti delle scuole secondarie di primo grado.
- Borsa di studio Fragala;

#### **Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Collaborazione con le associazioni presenti sul territorio per valorizzare la storia e le bellezze del Centro Storico di Melissa e della splendida spiaggia di Torre Melissa;
- Realizzazione di un percorso itinerante della mostra fotografica di Ernesto Treccani lungo tutte le vie del Borgo di Melissa;
- Esternalizzare già a decorrere dall'esercizio 2023 la gestione del Borgo di Melissa in collaborazione con LegaCoop e Borghi Autentici al fine di sviluppare ed intraprendere il progetto dell'Albergo diffuso.

#### **Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero”.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Coinvolgimenti dei giovani per l'organizzazione di tornei da calcetto presso i campetti di Melissa e Torre Melissa;
- Favorire e incentivare le pratiche sportive già attive nel comune di Melissa;
- Organizzazione delle giornate per il mantenimento delle spiagge pulite e la raccolta di plastica “Plastic Free”;

#### **Missione 7 - Turismo**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo”.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Promuovere il turismo pubblicizzando Borgo e Spiaggia, elementi caratterizzanti la nostra comunità;

#### **Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa”.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma







di mandato:

- Efficientamento energetico degli edifici comunali, scuole, palestre e immobili di proprietà del comune.

### **Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

*La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Ulteriori interventi verranno inseriti nel D.U.P.S con successive variazioni a fronte di assegnazione di contributi specifici per realizzazione di opere di viabilità.

### **Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità**

*La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità".*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Prosecuzione nel progetto di realizzazione asfaltature delle strade comunali e rifacimento marciapiedi secondo un programma ripartito sul quinquennio;
- Intervento sulle vie di piste ciclabili;
- Completamento riqualificazione rotonda cimitero. Ulteriori interventi verranno inseriti nel D.U.P.S con successive variazioni a fronte di assegnazione di contributi specifici per realizzazione di opere di viabilità.

### **Missione 11 - Soccorso Civile**

*La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile".*

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni.

### **Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**


*La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia".*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Migliorare la collaborazione tra assessorato ai servizi sociali, associazioni di volontariato, parrocchia e strutture private che operano nel sociale;
- Sostenere economicamente l'asilo nido, la scuola per l'infanzia;
- Confermare l'assistenza domiciliare agli anziani;





- 
- Attualmente il servizio sociale è gestito attraverso un assistente sociale part time a fornito da Cirò Marina una volta a settimana (Oltre a garantire quanto già consolidato negli anni nel triennio 2024/2026 si cercherà di sostenere maggiormente le famiglie che necessitano di asili nidi attraverso la sottoscrizione di convenzioni con asili nido disponibili sul territorio ed eventualmente, se necessario, nei territori limitrofi.

### **Missione 13 - Tutela della Salute**

*La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia”.*

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni.

### **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività**

*La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”.*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Promuovere aziende vinicole del territorio;
- Promuovere i B&B ed i ristoranti;
- Confermare la partecipazione del comune alle iniziative sovracomunali già esistenti.

### **Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

*La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela del rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari.*

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale: Per tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

### **Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

*La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG: Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.*

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- Realizzazione attraversamento Fragala cosiddetto Ponte Passeri andato distrutto nell’alluvione del 2020 al fine di favorire la popolazione al raggiungimento dell’attività lavorativa;
- Interventi di sistemazione ordinaria e straordinaria viabilità rurale;



### **Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

*La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche”.*

A tale missione, in ambito strategico è riconducibile:

- alla gestione della pubblica illuminazione con la sostituzione di pali e lampadine esistenti con elementi che favoriscono un efficientamento energetico per Melissa;
- Sono già presenti colonnine di ricarica di moto e auto elettriche.

### **Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

*La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali”.*

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni.

### **Missione 19 – Relazioni Internazionali**

*La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera”.*

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni.

### **Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

*La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.*

Per tale missione è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l’obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell’ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

### **Missione 50 – Debito pubblico**

*La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.*

Allo stato attuale per tale missione, è evidente la linea di condotta: il contenimento dell’indebitamento. La strategia è dettata anche dal fatto che l’ente dispone di risorse finanziarie proprie destinabili ad investimenti e non necessita per il momento di ricorso a prestiti.

### **Missione 60 – Anticipazioni finanziarie**

*La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità”.*

Per tale missione la strategia è di non farvi ricorso in quanto le disponibilità di cassa risultano congrue.





### **Missione 99 – Servizi per conto terzi**

*La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”.*

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni.





QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

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	1.498.927,81	415.900,00	0,00	1.914.827,81	1.421.084,32	215.900,00	0,00	1.636.984,32	1.415.372,32	131.800,00	0,00	1.547.172,32
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	554.532,00	0,00	0,00	554.532,00	519.532,00	0,00	0,00	519.532,00	519.532,00	0,00	0,00	519.532,00
4	140.500,00	32.872,50	0,00	173.372,50	140.500,00	32.872,50	0,00	173.372,50	140.500,00	32.872,50	0,00	173.372,50
5	49.140,00	0,00	0,00	49.140,00	49.140,00	0,00	0,00	49.140,00	49.140,00	0,00	0,00	49.140,00
6	18.500,00	100.000,00	0,00	118.500,00	18.500,00	100.000,00	0,00	118.500,00	18.500,00	100.000,00	0,00	118.500,00
7	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00
8	202.000,00	40.000,00	0,00	242.000,00	202.000,00	40.000,00	0,00	242.000,00	202.000,00	40.000,00	0,00	242.000,00
9	1.585.820,00	2.405.400,00	0,00	3.991.220,00	1.483.703,00	2.105.400,00	0,00	3.589.103,00	1.393.703,00	1.995.400,00	0,00	3.389.103,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	383.063,15	50.000,00	0,00	433.063,15	383.063,15	50.000,00	0,00	433.063,15	383.063,15	50.000,00	0,00	433.063,15
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	100,00	150.000,00	0,00	150.100,00	100,00	150.000,00	0,00	150.100,00	100,00	150.000,00	0,00	150.100,00
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	101.010,00	100.000,00	0,00	201.010,00	101.010,00	100.000,00	0,00	201.010,00	101.010,00	100.000,00	0,00	201.010,00
17	374.000,00	20.000,00	0,00	394.000,00	264.000,00	20.000,00	0,00	284.000,00	224.000,00	20.000,00	0,00	244.000,00
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	247.406,38	0,00	0,00	247.406,38	206.701,90	0,00	0,00	206.701,90	206.701,90	0,00	0,00	206.701,90
50	153.047,60	0,00	408.093,07	561.140,67	153.047,60	0,00	408.093,07	561.140,67	153.047,60	0,00	408.093,07	561.140,67
60	0,00	0,00	1.327.280,04	1.327.280,04	0,00	0,00	1.327.280,04	1.327.280,04	0,00	0,00	1.327.280,04	1.327.280,04
99	0,00	0,00	14.242.000,00	14.242.000,00	0,00	0,00	14.242.000,00	14.242.000,00	0,00	0,00	14.242.000,00	14.242.000,00
TOTALI	5.405.046,94	3.314.172,50	15.977.373,11	24.696.592,55	5.039.381,97	2.814.172,50	15.977.373,11	23.830.927,58	4.903.669,97	2.620.072,50	15.977.373,11	23.501.115,58

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.077.369,55	916.031,84	0,00	2.993.401,39
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	567.506,64	0,00	0,00	567.506,64
4	228.026,16	41.601,82	0,00	269.627,98
5	124.379,18	0,00	0,00	124.379,18
6	23.000,00	101.428,99	0,00	124.428,99
7	134.140,99	260.610,74	0,00	394.751,73
8	315.218,32	634.940,99	0,00	950.159,31
9	1.858.312,64	3.949.192,01	0,00	5.807.504,65
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	462.721,05	63.717,92	0,00	526.438,97
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	400,00	150.000,00	0,00	150.400,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	122.203,86	121.408,62	0,00	243.612,48
17	376.781,82	177.890,89	0,00	554.672,71
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	23.015,00	0,00	0,00	23.015,00
50	153.047,60	0,00	408.093,07	561.140,67
60	0,00	0,00	1.327.280,04	1.327.280,04
99	0,00	0,00	14.355.346,77	14.355.346,77
TOTALI	6.466.122,71	6.416.823,82	16.090.719,88	28.973.666,41





## **5. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali**

Vedere D.G.C. n° 152 del 17/11/2023





## **6. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

### **6.1. Dotazioni informatiche e strumentali**

Le dotazioni strumentali informatiche sono quelle essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità, di ridurre il numero, tenendo conto anche dell'organizzazione degli uffici, della dotazione organica e dei servizi da rendere alla popolazione.

La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili, oppure nei casi in cui costo di manutenzione superi il valore economico del bene, ed infine nel caso di obsolescenza delle apparecchiature tale da non rendere supportabili i software di nuova evoluzione. L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro, derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive, comporterà la sua ricollocazione in un'altra postazione fino al termine del suo ciclo di vita.

Per il contenimento dei costi:

- Si provvederà ad avviare una sostituzione delle stampanti collegate alla singola postazione di lavoro, con mantenimento delle stesse solo ove questa non sia collegata alla rete, ovvero non possa facilmente accedere alla fotocopiatrice centralizzata, a disposizione dell'intera struttura o per particolari esigenze di servizio;
- Favorire il processo di digitalizzazione dei documenti, completando il cammino di transizione digitale nella conservazione
- Sviluppo posta elettronica certificata: risparmio nei costi di gestione e di spedizione posta. La posta elettronica certificata verrà, in particolare, usata anche per le notifiche degli atti aventi natura tributaria per le persone giuridiche, e laddove possibile, per le persone fisiche con risparmi di gestione riguardanti il personale, il materiale e le spese di spedizione
- Incentivazione all'utilizzo della posta elettronica per comunicazioni varie: ad esempio spedizione avvisi di pagamento via mail sfruttando automatismi presenti nel programma di contabilità.
- Sportello IMU on line: per la determinazione dell'importo IMU è stato reso disponibile apposito link sulla homepage del comune; si prevede inoltre dei documenti per il pagamento di IMU anche a mezzo posta elettronica e/o PEC.

### **6.2. Per Dotazioni apparecchiature di telefonia mobile**

Le dotazioni di apparecchiature di telefonia mobile risultano essere in linea con le esigenze organizzative degli uffici.

### **6.3. Beni immobili ad uso abitativo e per lo svolgimento di attività con finalità di natura istituzionale**

Il Comune dispone di immobili comunali a diversa destinazione per i quali ha stipulato apposite convenzioni per l'uso con associazioni diverse per lo svolgimento di attività a prevalente natura istituzionale, prevedendo una eventuale revisione delle "tariffe" per la relativa occupazione, al fine di aggiornarle all'effettivo costo sostenuto per i consumi.

### **6.4. Autovetture di servizio**

Il parco Autovetture in dotazione al comune risulta idoneo all'espletamento delle attività istituzionali. Si evidenzia che in caso di contingente indisponibilità di mezzi di servizio è di norma autorizzato l'utilizzo del mezzo personale per l'espletamento di attività istituzionali.

La sostituzione dei mezzi comunali avverrà in caso di dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili. Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni, revisioni e riparazioni, nonché la fornitura del carburante e/o del lubrificante e acquisto di nove auto per la Polizia Municipale.

### **6.5. Spese per acquisti beni, prestazioni di servizi e utilizzo di beni di terzi**

Si incentiva il ricorso al mercato elettronico e alla Consip strumenti indispensabili per effettuare valutazioni di economicità degli acquisti e delle forniture di servizi, fatte salve le regole vigenti e modificate dalle leggi di stabilità via approvate.





COMUNE DI MELISSA, lì 23/11/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Scarpino Vincenzo Battista

Il Rappresentante Legale  
Falbo Raffaele

