

Repubblica Italiana



COMUNE DI CASTELPIZZUTO

Provincia di Isernia

DELIBERAZIONE di GIUNTA MUNICIPALE

COPIA

n. 26 del 14-05-2020

OGGETTO: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (DUPS) 2020/2022 - APPROVAZIONE.

L'anno *duemilaventi* il giorno *quattordici* del mese di *Maggio* con inizio alle ore 15:20 nella sala adunanze del Comune, convocata, la Giunta Municipale si è riunita nelle persone seguenti:

n.	Cognome e Nome	Carica	Partecipazione
1	CARANCI CARLA	SINDACO	Presente
2	NAPOLETANO GIOVANNI	ASSESSORE	Presente
3	TOFINI MARCO	ASSESSORE	Presente

PRESENTI: 3 - ASSENTI: 0

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dr.ssa DI SANTO FELICIANA

Costatato il numero legale degli intervenuti il Sindaco CARANCI CARLA dichiara aperta la seduta invitando a deliberare in relazione all'oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 all'articolo 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;
- detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio, che si struttura in:
 - Documento Unico di Programmazione (DUP);
 - Bilancio di Previsione;

Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita: *"Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale"*;
- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre: *"Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*;

Visto l'articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita:

"Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni [...]".

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel nuovo paragrafo 8.4.1 del citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

"Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione."

Premesso altresì che, in ragione di quanto previsto dalla normativa nazionale per gli enti locali, seguono il ciclo della programmazione economico-finanziaria i seguenti atti:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;*
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
- d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;*
- e) (facoltativo) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15*

luglio 2011, n. 111;

f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

Visto l'articolo 170, comma 6 del TUEL, che recita:

“Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;

Dato atto che, alla data del 31.12.2018 la popolazione del Comune di Castelpizzuto risulta essere pari a 159 e che pertanto l'Ente ha facoltà di avvalersi della predisposizione di un DUP semplificato;

Rilevato che l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020- 2022;

Dato atto che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato;

Richiamate le precedenti deliberazioni mediante cui era stata disciplinata l'attività programmatoria dell'ente in materia di appalti, personale e spesa pubblica, quali in particolare:

- la deliberazione della Giunta comunale n. 6 del 13.02.2020, con la quale sono stati approvati il programma triennale delle opere pubbliche per il periodo 2020-2022 e il relativo elenco annuale per l'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 21 del Dlgs n. 50/2016;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 25 del 14.05.2020, con la quale è stato approvato il programma triennale per il fabbisogno di personale, per il periodo 2020 - 2022;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 19 del 14.05.2020, con la quale è stato approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali per il periodo 2020 - 2022;

Atteso che:

- il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale, a cui occorre, con cadenza definita dal regolamento di contabilità, evidenziare il loro grado di raggiungimento;
- l'Ente, con il presente atto, relaziona al Consiglio comunale l'attività svolta dall'amministrazione per il tramite della verifica dello stato di attuazione dei programmi.

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile del Servizio finanziario , ex artt. 49 e 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Con votazione favorevole unanime, palesemente e legalmente espressa;

DELIBERA

- 1) di approvare la proposta di Documento Unico di Programmazione per il periodo 2020 – 2022, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.
- 2) di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatoria e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale.
- 3) di presentare il DUP, e i relativi atti in allegato, al Consiglio comunale, per i conseguenti adempimenti normativi e deliberazioni.
- 4) di pubblicare il DUP 2020/2022 sul sito internet del Comune nelle competenti sezioni di “*Amministrazione trasparente*”.

Quindi successivamente,

LA GIUNTA COMUNALE

Con separata favorevole unanime votazione, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del TUEL.

Parere di regolarità contabile:

Si attesta la regolarità contabile, ai sensi del T.U.E.L.18.08.2000 n. 267 art 49

IL RESP. DELL'UFFICIO FINANZIARIO
F.to DOTT.SSA CARANCI CARLA

Parere di regolarità tecnica:

Si attesta la regolarità tecnica, ai sensi del T.U.E.L.18.08.2000 n. 267 art 49

IL RESP. DEL SERVIZIO PROPONENTE
F.to DOTT.SSA CARANCI CARLA

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO
F.TO DOTT.SSA CARLA CARANCI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.TO DOTT.SSA FELICIANA DI SANTO

| X | - Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 14-05-2020 perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma4, del D.Lgs. 267/2000

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.TO DOTT.SSA FELICIANA DI SANTO

| | - Si dichiara che la presente deliberazione diverrà esecutiva in data 14-05-2020 per il decorso termine di 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione ai sensi dell'art. 134 comma3, del D.Lgs. 267/2000

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.TO DOTT.SSA FELICIANA DI SANTO

Si attesta che la presente deliberazione e' stata pubblicata all'albo pretorio in data 27-05-2020 nel sito web istituzionale di questo comune accessibile al pubblico (art. 32 comma 1 della legge 2009 n. 69) per la prescritta pubblicazione di quindici giorni consecutivi

Castelpizzuto, 27-05-2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.TO Bucci Domenica

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Castelpizzuto, 27-05-2020

IL RESPONSABILE
Bucci Domenica



COMUNE DI CASTELPIZZUTO
Provincia di Isernia

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato**

2020/2022

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

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

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;

- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
 - Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
 - Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- c)** Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d)** Principali obiettivi delle missioni attivate
- e)** Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- f)** Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- g)** Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)
- h)** Altri eventuali strumenti di programmazione

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

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. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011. Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento		n° 159
Popolazione residente al 31 dicembre 2018 (<i>penultimo anno precedente</i>)		n° 159
di cui: maschi		n° 91
femmine		n° 68
Nati nell'anno	n° 1	
Deceduti nell'anno	n° 1	
saldo naturale		n° 0
Immigrati nell'anno	n° 16	
Emigrati nell'anno	n° 10	
saldo migratorio		n° 6
Saldo complessivo naturale + migratorio): (+/-)		
Popolazione al 31.12.2018 (<i>penultimo anno precedente</i>)		n° 159
di cui		
In età prescolare (0/6 anni)		n° 3
In età scuola obbligo (7/16 anni)		n° 6
In forza lavoro 1 ^a occupazione (17/29 anni)		n° 32
In età adulta (30/65 anni)		n° 87
Oltre 65 anni		n° 31

Risultanze del Territorio

Territorio

SUPERFICIE Km ² . 15,39	
RISORSE IDRICHE	
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 0

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato	SI
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI
Piano edilizia economica popolare – PEEP -	NO
Piano Insediamenti Produttivi - PIP -	NO

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti	n. 0
Scuole dell'infanzia con posti	n. 0
Scuole primarie con posti	n. 0
Scuole secondarie con posti	n. 0
Strutture residenziali per anziani	n. 0
Farmacie Comunali	n. 0
Depuratori acque reflue	SI
Rete acquedotto	Km. 40
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq 2
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 50
Rete gas	Km. 10
Discariche rifiuti	n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2
Veicoli a disposizione	n. 1

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
SERVIZIO IDRICO
RITIRO RIFIUTI
PULIZIE STRADE
SFALCIO ERBA

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio
SMALTIMENTO RIFIUTI
MANUTENZIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione	Note
<p>Agenzia Sfide s.c.a.r.l. (Società consortile a responsabilità limitata)</p>	<p>0,08%</p>	<p>Settore attività: La Società ha per oggetto la promozione e gestione di iniziative dirette allo sviluppo economico, produttivo ed occupazionale della provincia di Isernia, anche attraverso lo svolgimento di servizi pubblici privi di rilevanza economica, rivolti ai cittadini-utenti, ed aventi ad oggetto attività finalizzate a conseguire fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile della comunità locale di riferimento.</p> <p>Stato della società: in attività</p>
<p>CONSORZIO COPRIS</p>	<p>1,192%</p>	<p>Settore attività: Il Consorzio è costituito per lo stoccaggio, la selezione, la trasformazione e la manipolazione dei rifiuti prodotti nella provincia di Isernia.</p> <p>Stato della società: in attività</p>
<p>A.SVI.R. Moligal SOC. CONS. (Società consortile a responsabilità limitata)</p>	<p>Partecipazione indiretta</p>	<p>Settore attività: La Società ha per oggetto La società ha lo scopo di sostenere e promuovere lo sviluppo economico, sociale, imprenditoriale e occupazionale delle regione Molise.</p> <p>Stato della società: in attività</p>

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente € 37.217,34
 Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno 2018	€	37.217,34
Fondo cassa al 31/12 anno 2017	€	0,00
Fondo cassa al 31/12 anno 2016	€	0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
Anno 2018	n. 95	€ 954,83
anno 2017	n. 263	€ 2.128,26
anno 2016	n. 151	€ 1.652,59

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)%
Anno 2018	€ 3.692,67	€ 210.462,86	1,75 %
anno 2017	€ 4.989,40	€ 269.672,67	1,85 %
anno 2016	€ 4.633,04	€ 216.531,82	2,14 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno 2018	€ 5.082,65
anno 2017	/
anno 2016	/

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui avvenuto nel 2015, l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad € 76.957,20, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad € 2.565,24, iscritto nel bilancio spese.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2018

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	0	0	/
Cat.D1	0	0	/
Cat.C	1	1	/
Cat.B3	0	0	/
Cat.B1	1	1	/
Cat.A	1	1	/
TOTALE	3	3	/

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
anno 2018	3	106.462,54	52,15 %
anno 2017	4	101.963,36	41,46 %
anno 2016	4	101.226,44	49,02 %
anno 2015	4	103.280,47	45,73 %
anno 2014	4	102.513,47	45,99 %

5 - Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente non ha rispettato i vincoli di finanza pubblica nel rendiconto del 2018, ed è stato sanzionato con decreto prefettizio n. 3851 del 04.02.2019, ai sensi dell'art. 243 comma 5 del Dlgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni. La sanzione è consistente nella perdita dell'1% delle entrate correnti risultanti dal certificato al rendiconto dell'anno 2017. L'ammontare della sanzione è stata direttamente applicata sulle risorse attribuite dal Ministero dell'Interno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La Legge di Bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019, n. 160) ha abolito dal 1° gennaio 2020 la IUC (ad eccezione della TARI) sostituita dalla nuova imposta che unifica IMU e TASI. L'obiettivo è quello di semplificare l'insieme delle tasse sulla casa, che fino allo scorso anno erano divise in due diversi tributi dalle regole pressoché identiche.

La **nuova IMU** 2020 mantiene l'esenzione già prevista per IMU e TASI per l'abitazione principale. Non è più prevista, invece, l'esenzione per l'unità immobiliare disabitata di titolari di pensioni estera iscritti all'AIRE.

La nuova IMU continuerà ad applicarsi a:

- fabbricati;
- area fabbricabile;
- terreni agricoli.

Anche la nuova IMU si paga in due rate, il 16 giugno ed il 16 dicembre di ciascun anno.

Per il calcolo dell'imposta sulla casa, l'aliquota è fissata all' 8,6 per mille, che i sindaci potranno aumentare fino a un massimo di 2 punti. Tramite delibera comunale si potrà anche decidere di ridurla, fino al suo azzeramento.

TARI – Nel 2020 è stata istituita la fase “sperimentale” per la nuova Tari. La tassa sui rifiuti urbani, per il 2020 può essere soggetta ad una regolazione indipendente (sulla base dei piani finanziari scritti tenendo conto delle regole fissate dall'Arera), non obbligatoria nel 2020.

Uno degli obiettivi della Riforma Tari è quello di rendere più trasparenti i costi a carico dei cittadini e delle imprese. Perseguendo tale fine, il Governo ha deciso di varare in Legge di Bilancio delle disposizioni volte ad individuare il “giusto prezzo” per il servizio di raccolta, smaltimento dei rifiuti e pulizia urbana.

Il compito di fissare i parametri per il calcolo del giusto prezzo è stato affidato all'Arera, Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, che dopo una serie di consultazioni è arrivata all'approvazione di due delibere lo scorso novembre: una riguardante il nuovo metodo tariffario e l'altra riguardante gli obblighi di trasparenza in bolletta.

Nel ridefinire la nuova Tari si è tenuto conto del principio europeo secondo cui “chi inquina di più paga anche di più”.

Per l'approvazione delle nuove tariffe TARI, il comune ha tempo fino al 30 giugno 2020.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF – La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune. Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese. Di difficile determinazione, la previsione è effettuata sulla base dei dati forniti dal Ministero delle Finanze, riferiti ai redditi ed all'andamento degli incassi degli esercizi precedenti. È rimasta invariata negli ultimi anni l'aliquota dello 0,80%.

<p>Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità</p>
--

Si ricorda che ai sensi dell'art.10 della legge 243/2012:

- a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
- b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti;
- c) le operazioni di indebitamento e le operazioni di investimento realizzate attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui all'articolo 9, comma 1, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione.

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni dell'ultimo quinquennio analizzati con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL. e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	€ 3.747,88	€ 2.929,97	€ 4.633,04	€ 4.989,40	€ 3.692,67
Entrate correnti	€ 230.207,70	€ 231.292,64	€ 216.531,82	€ 269.672,67	€ 210.462,86
% su entrate correnti	1,63%	1,27%	2,14%	1,85%	1,75%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

La spesa corrente è stata stimata avendo a riferimento quelle assestate nell'ultimo bilancio di previsione per il periodo 2019- 2021. Le spese presentano un aumento della spesa del personale a seguito delle progressioni orizzontali contrattate del fondo incentivante dell'anno 2019, che ha permesso la progressione orizzontale a due dipendenti.

Inoltre c'è un incremento nelle entrate extratributarie per l'anno 2020 a seguito di un accordo transattivo deliberato con atto di giunta n. 47 il 16.12.2019 relativo ai canoni dei bacini imbriferi e la stipula di un nuovo contratto di concessione del Monte Patalecchia alla ditta Vodafone Towers srl deliberato con atto di giunta n. 13 del 27.02.2020.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si rimanda alla Delibera di Giunta Comunale n. 25 del 14/05/2020 che si allega al presente documento.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito al programma biennale degli acquisti e dei servizi, non è stato predisposto in quanto non previsti incarichi di importi superiori ai 40.000,00 €.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In merito alla Piano triennale delle opere pubbliche, si rimanda alla Delibera di Giunta Comunale n. 6 del 13/02/2020 avente per oggetto "ADOZIONE DELLO SCHEMA DEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020-2022 E DELL'ELENCO ANNUALE 2020 AI SENSI DELL'ART. 21 DEL D.LGS. N. 50/2016".

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

Dal 2017 trova piena applicazione la legge n. 243 del 2012, come modificata dalla legge n. 164 del 2016, attuativa della riforma costituzionale del 2012 in materia di equilibri di bilancio. Conseguentemente gli enti locali del territorio possono contrarre nuovi prestiti in misura non superiore all'importo delle rate di ammortamento del debito in essere. L'applicazione di tale regola e la programmazione già intervenuta sulle modalità di copertura di una serie di opere pubbliche, limita gli spazi per aggiuntive operazioni di debito.

Dal 2018 vengono meno i vincoli del patto di stabilità che incidono principalmente sui pagamenti in conto capitale. Dovrà in ogni caso essere assicurato l'equilibrio del bilancio di cassa e quindi sarà necessario effettuare una attenta programmazione dei flussi dei pagamenti che dovranno risultare compatibili in un'ottica pluriennale con i flussi di entrata e le giacenze di cassa disponibili.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
		Organi istituzionali
		Segreteria generale
		Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato
		Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali
		Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
		Ufficio Tecnico
		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
		Risorse Umane
		Altri Servizi Generali

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
		Uffici Giudiziari

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
		Polizia Locale e amministrativa

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
		Istruzione prescolastica
		Altri ordini di istruzione non universitaria
		Diritto allo studio

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali ⁱ</i>
		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
		Sport e tempo libero

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
		Sviluppo e valorizzazione del turismo

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Urbanistica ed assetto del territorio		

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Difesa del suolo		
Rifiuti		
Servizio idrico integrato		
Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni		

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Viabilità e infrastrutture stradali		

MISSIONE	11	Soccorso civile
Sistema di protezione civile		

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Interventi per la disabilità		
Interventi per gli anziani		
Interventi per le famiglie		
Servizio necroscopico e cimiteriale		

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
Fondo di riserva		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		
Altri Fondi		

MISSIONE	50	Debito pubblico
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
Restituzione anticipazione tesoreria		

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
Servizi per conto terzi e partite di Giro		
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio, si rimanda alla Delibera di Giunta Comunale n. 19 del 14/05/2020 avente ad oggetto “ART.58 DELLA LEGGE 133/2008 E S.M.I. – PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI ANNO 2020.” che si allega al presente documento.