



COMUNE DI MONTASOLA

PROVINCIA DI RIETI

P.zza S. Pietro, 1 – 02040 Montasola (RI) – Tel 0746/675177 Fax 0746/675188
Mail: comunemontasola@libero.it - Codice Fiscale : 00111190575

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 24 Del 26.09.2020	OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) - PERIODO 2020/2022 (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 267/2000)
---	--

L'anno DUEMILAVENTI il giorno VENTISEI del mese di SETTEMBRE alle ore 13:41 si è riunito, presso la sede dell'Ex Edificio Scolastico in Via Forcella, il Consiglio Comunale, convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in seduta ORDINARIA ed in prima convocazione:

Risultano presenti ed assenti i seguenti consiglieri:

	PRESENTI	ASSENTI
LETI VINCENZO	X	
CANALI MIRKO	X	
CAVANNA CESARE	X	
COLLETTI ANGELO	X	
FIorentini SOFIA	X	
GIANI CONTINI VERONICA	X	
MOSA EMILIANO	X	
ONELLI MAURIZIO	X	
PLACIDI ANDREA	X	
QUINTILI FABIO	X	
STRACCHI MARIA TERESA	X	

TOT. PRESENTI N. 11 ASSENTI N. 0

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Di Trolio Filma.

Il Sig. Colletti Angelo, in qualità di Presidente del Consiglio Comunale, dichiarata aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, invita i Consiglieri a discutere in seduta pubblica sull'argomento in oggetto



COMUNE DI MONTASOLA

PROVINCIA DI RIETI

P.zza S. Pietro, 1 – 02040 Montasola (RI) – Tel 0746/675177 Fax 0746/675188
Mail: comunemontasola@libero.it - Codice Fiscale : 00111190575

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, e recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);

Richiamato l’art. 151, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, in base al quale “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. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze”;

Richiamato inoltre l’art. 170 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale testualmente recita:

Articolo 170 *Documento unico di programmazione*

1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.

2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.

3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

4. *Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*

5. *Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.*

6. *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.*

7. *Nel regolamento di contabilità sono previsti i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.*

Visto il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011;

Rilevato che:

- con deliberazione di Giunta comunale n. 98 del 18/12/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato presentato al Consiglio comunale, ai fini della successiva approvazione, il DUP relativo al triennio 2020-2022;
- prima dell'approvazione da parte del Consiglio comunale, si è reso necessario apportare alcune modifiche al DUP già presentato relativo al triennio 2020-2022;
- con successiva deliberazione di Giunta comunale n. 76 del 12.09.2020 esecutiva ai sensi di legge, è stata disposta la presentazione al Consiglio comunale delle DUP relativo al triennio 2020-2022 quale risultante a seguito delle sopracitate modifiche;

Acquisito il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del competente servizio ai sensi dell'art 49 TUEL;

Acquisito agli atti il parere favorevole dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del d.Lgs. n. 267/2000 espresso con verbale n. 11 del 24.09.2020 acquisito al protocollo comunale al n. 3579 del 26.09.2020 ;

Tenuto conto che il DUP 2020-2022 è stata messo a disposizione dei consiglieri comunali, unitamente allo schema del bilancio di previsione 2020/2022 e dei relativi allegati;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, e in particolare l'articolo 42;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con voti unanimi legalmente espressi

DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2020/2022 deliberato dalla Giunta Comunale da ultimo con atto n. 76 del 12.09.2020 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di pubblicare il DUP 2020-2022 sul sito internet del Comune – Amministrazione trasparente, Sezione bilanci;
3. di dichiarare, a seguito di votazione separata, con voti unanimi legalmente espressi la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

COMUNE DI MONTASOLA

PROVINCIA DI RIETI



DUP

DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO

2020-2022

NOTA DI AGGIORNAMENTO

L'avvio a regime delle nuove norme in materia di contabilità armonizzata, previsto per il 1° gennaio 2016, secondo quanto disposto dal D.Lgs.118/2011, come modificato dal D.Lgs.126/2014, costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica e favorirà il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e costi standard.

Tra le novità introdotte con la riforma delle regole della contabilità vi è la formazione del D.U.P.-DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE.

Il Documento Unico di Programmazione 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 Documento Unico di Programmazione costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (bilancio, P.E.G. Piano delle performance, Piano degli indicatori, rendiconto).

Il DUP descrive gli obiettivi e le strategie di governo dell'amministrazione comunale, indica le misure economiche, finanziarie e gestionali con cui si potranno realizzare e prescrive gli obiettivi operativi dell'ente che dovranno essere tradotti nel piano esecutivo di gestione assegnato ai titolari di P.O. ed ai dipendenti del Comune.

Attraverso l'attività di programmazione, le Amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica emanati in attuazione degli artt.117, terzo comma e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- Conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- Valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- a) Il documento unico di programmazione (DUP) ;
- b) Lo schema di bilancio di previsione finanziario;
- c) Il piano esecutivo di gestione e delle performance approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- d) Il piano degli indicatori di bilancio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;
- e) Lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno;
- f) Le variazioni di bilancio;
- g) Lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio finanziario.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti. I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i

risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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.

La normativa prevede che, entro il 31 luglio di ciascun anno, termine ordinatorio, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo, che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2020-2022.

L'art.170 del D.Lgs.267/2000 prevede al comma 6, che "Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato 4/1 del decreto legislativo 2 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni".

A seguito dell'approvazione del Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018 è stato appositamente modificato il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, prevedendo un'ulteriore semplificazione per la predisposizione del DUP, con particolare riferimento ai comuni con popolazione inferiore ai 5000 e superiore a 2000 abitanti. In particolare è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, che disciplina il contenuto del documento, allegando, in appendice tecnica, uno schema tipo.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 2000 abitanti è stata prevista una maggiore semplificazione, attraverso la previsione di un DUP ipersemplificato.

Il Documento unico di programmazione semplificato, guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente è predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2020-2022, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022 e l'elenco annuale 2020;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel

raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

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

PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE

Riguardo alle scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato Amministrativo, confermato con le Amministrative del 2019, sono conformi agli indirizzi generali di cui alla delibera Consiliare n.14 del 14.06.2019 di Insediamento della attuale Amministrazione.

Riguardo alle scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo, si fa presente che l'attuale mandato quinquennale, iniziato con le elezioni amministrative comunali del 26 maggio 2019, terminerà nella primavera 2024, e che il programma di mandato coincide con il programma elettorale presentato agli elettori, che qui si intende integralmente richiamato e confermato.

ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Economia insediata

Il tessuto produttivo del territorio è caratterizzato dalla presenza di piccole imprese operanti nel settore edilizio, agricolo e artigianale. L'economia locale è prevalentemente agricola, con la presenza massiva del pendolarismo verso le città limitrofe meno verso la capitale. Negli ultimi anni i livelli occupazionali, a causa della crisi economica, hanno subito un ridimensionamento, anche se in misura più contenuta rispetto ai centri dove sono presenti importanti insediamenti industriali.

Popolazione

a parte il picco registrato nel 2014, negli anni passati, la popolazione ha conosciuto una situazione di stabilità, con un saldo naturale in sostanziale decremento, e con un saldo migratorio che registra un afflusso di popolazione straniera. Come nel resto del Paese, si rileva un significativo invecchiamento della popolazione, evidenziato anche dai principali indicatori demografici.

ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE

ANNO	2015	2016	2017	2018	2019	
			387	383	390	383
390						

DETTAGLIO ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE

POPOLAZIONE	2015	2016	2017	2018	2019
Nati	5	1	3	0	0
Morti	8	3	4	8	1
SALDO NATURALE	-3	-2	-1	-8	-1
Iscritti	4	14	19	8	8
Cancellati	16	16	10	7	5
SALDO MIGRATORIO	-12	-2	+9	+1	+3
TOTALE POPOLAZIONE	387	383	390	383	390

DATO RELATIVO ALL'IMMIGRAZIONE

	2015	2016	2017	2018	2019
MASCHI	4	7	9	5	6
FEMMINE	0	7	10	3	2
TOTALE	4	14	19	8	8

COMPOSIZIONE DELLA POPOLAZIONE

	2015	2016	2017	2018	2019
MASCHI	212	207	209	205	211
FEMMINE	175	176	181	177	179
TOTALE	387	383	390	383	390

	2015	2016	2017	2018	2019
0 - 19	61	63	65	65	63
20 - 34	39	32	41	38	40
35 - 54	122	118	111	106	107
55 - 74	105	105	103	109	109
75 E OLTRE	60	65	70	64	71
TOTALE	387	383	390	383	390

PARAMETRI PER IDENTIFICARE L'EVOLUZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI

a) Considerazioni generali relative all'ente

Nel corso di questi ultimi anni l'Ente ha dovuto garantire la stabilità degli equilibri di bilancio fronteggiando la riduzione dei trasferimenti erariali con la vendita del materiale legnatico: è stato approvato un piano agro silvo pastorale che ha come obiettivo il taglio dei boschi a turno. Gli esercizi finanziari si sono conclusi senza significativi avanzi di amministrazione. Anche i rendiconti economici hanno registrato risultati positivi.

b) Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto in capo ai Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie)/ entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dello Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie+extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie+extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie+extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro-capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie+trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale+rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità del costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(spese personale+rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spese personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti dipendente	Popolazione/dipendenti
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regione/entrate correnti penultimo rendiconto

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI (SPL)

Modalità di organizzazione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali sono gestiti per la maggior parte in economia mediante utilizzo del personale comunale e appalto di servizi secondo la normativa vigente.

In sintesi i principali servizi comunali e le modalità di gestione:

Servizio	Struttura	Modalità di gestione
TRASPORTO SCOLASTICO	Area Servizi demografici e attività produttive	Servizio gestito dall'Unione dei Comuni della Val D'Aia
SERVIZIO MENSA	Area Servizi demografici e attività produttive	Servizio gestito dall'Unione dei Comuni della Val D'Aia
ILLUMINAZIONE VOTIVA	Area VIGILANZA	Gestione in APPALTO
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Area tecnica	Gestione in APPALTO
SERVIZIO DI TESORERIA	Area contabile	Istituto bancario/gara
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	Area contabile e Area tecnica	Gestione in APPALTO Riscossione: In economia
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Area tributi e Area tecnica	Gestione: Consorzio Media Sabina

PRINCIPALI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E TASSO DI COPERTURA

NON ESISTONO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE IN QUANTO GESTITI DALL'UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL D'AIA E DALLA COMUNITA' MONTANA

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI

Politica fiscale

L'Ente ha adeguato i propri regolamenti tributari a quanto previsto dalla normativa nazionale in merito a IMU e TARI. In particolare, l'Amministrazione ha provveduto ad approvare, con il bilancio di previsione, le aliquote IMU, prevedendo a norma delle modifiche introdotte dalla legge di bilancio n. 160/2019 l'integrazione delle stesse con le aliquote previste per la abrogata TASI.

Ha provveduto anche a CONFERMARE le tariffe TARI.

Per quanto concerne l'addizionale comunale all'IRPEF, l'Ente non ha adottato un sistema di aliquote per fasce di reddito ma ha previsto una aliquota unica pari allo 0,8 %.

;

In merito alle entrate tributarie in esame, l'Ente registra una buona capacità di realizzazione dei relativi introiti, connessa al potenziamento dell'attività di accertamento. L'Ente continuerà a svolgere direttamente le attività connesse alla gestione dei tributi: la gestione in economia diretta consentirà di mantenere elevati i livelli di efficienza e nel contempo di contenere i costi del servizio.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2018	635.223,49	2020	13.386,00	63.522,35	2,11%
2019	740.682,00	2021	13.386,00	74.068,20	1,81%
2020	704.495,00	2022	0,00	70.449,50	0,00%

Limite massimo anticipazione

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000 prevede che, il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

- Nel penultimo anno precedente (esercizio finanziario 2018) nei primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2018	480.300,72
Titolo 2 rendiconto 2018	83.174,93
Titolo 3 rendiconto 2018	71.747,84
TOTALE	635.223,49
3/12	158.805,87

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del “riaccertamento” straordinario dei residui l’Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Il conto del bilancio per l’esercizio 2019 si è chiuso con un disavanzo di € 64.869,15, derivante dall’operazione di riaccertamento ordinario dei residui condotta, che verrà ripianato nelle tre annualità 2020/2022 come da deliberazione del C.C. n. 7 del 25.07.2020;

c) Politica in materia di risorse umane

Attualmente l’Ente occupa

n. 5 unità di personale a tempo indeterminato di cui:

1. una in cat D/4 responsabile dell’area amministrativa a tempo pieno per 36 ore settimanali.
2. due in cat. B/3 impiegate di concetto impiegate l’una nel settore amministrativo e l’altra nel settore tributi a tempo part-time per ore 18 settimanali.
3. una in cat. B/1 operaio generico a tempo pieno per 36 ore settimanali.
4. una in cat.A/3 operaio generico a tempo part –time per 18 ore settimanali

e n. 1 unità di personale a tempo determinato in cat. D/1 responsabile del servizio ragioneria, tributi e personale, assunta ai sensi dell’art. 110 del D. Lgs. 267/2000

Il servizio tecnico viene svolto da una unità di personale in cat D/1 responsabile del servizio in convenzione con il Comune di Poggio Mirteto.

Il servizio di vigilanza viene svolto da una unità di personale in cat C/3 responsabile del servizio vigilanza gestito dall’Unione dei Comuni della Val D’Aia.

Oltre al personale in organico l’Ente occupa n.2 lavoratori LSU per 20 ore settimanali cadauna impegnate per lavori socialmente utili.

L’incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti resta al di sotto dei limiti di legge grazie al convenzionamento dei servizi di cui sopra.

L’Ente confermerà nel bilancio del prossimo triennio le risorse per l’aggiornamento e la formazione professionale. Non sono previste nuove assunzioni nel prossimo triennio.

ANDAMENTO DELLA COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CAT. A	1	1	1	1	1	1
CAT. B	3	3	3	3	3	3
CAT. C						
CAT. D	1	1	1	1	1	2
DIRIGENTI	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5	5	5	5	5	6

Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Dal 2019 con il comma 823 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 è stata attuata l'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comportando, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardavano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità.

Viene altresì meno la normativa relativa agli spazi finanziari ed alle sanzioni previste in caso di mancato utilizzo degli stessi (co. 823). Relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi solo gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno pertanto solo valore conoscitivo. La legge di bilancio esplicita l'abbandono delle sanzioni in caso di mancato rispetto del vincolo di pareggio nel 2018 e di mancato utilizzo degli spazi finanziari acquisiti in corso d'anno.

L'Ente ha provveduto alla certificazione del rispetto dei vincoli di finanza pubblica per l'esercizio 2018

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'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali, (Ancorché Il mandato elettorale non coincida con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione):

ENTRATE

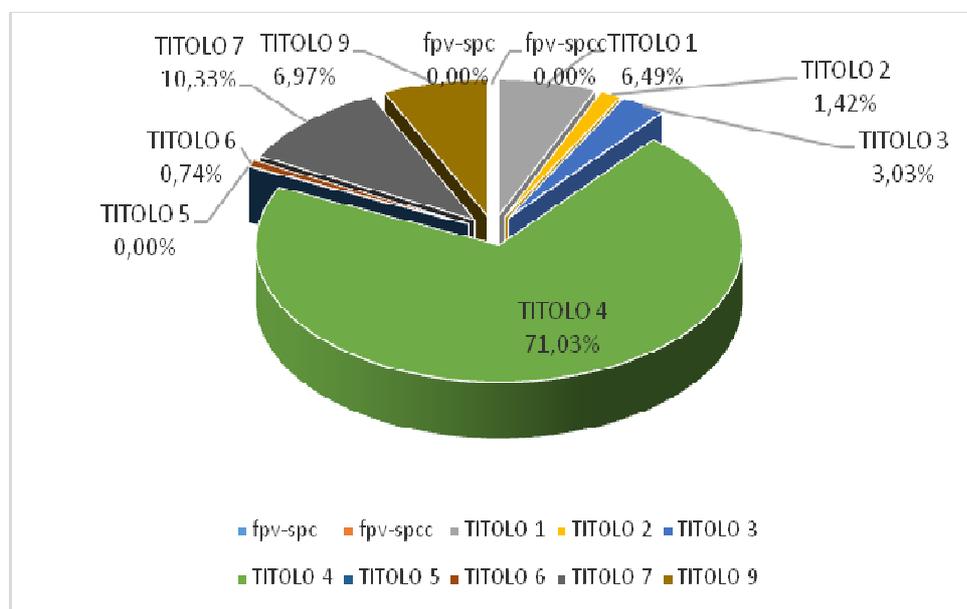
RIEPILOGO ENTRATE

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	439.672,00	495.835,29	439.672,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	66.418,00	216.689,58	66.418,00	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	198.405,00	428.840,47	191.968,00	0,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	150.196,00	624.280,56	90.196,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	50.000,00	70.134,47	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	300.000,00	395.553,97	300.000,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	472.500,00	478.209,08	472.500,00	0,00
	Totale	1.677.191,00	2.709.543,42	1.560.754,00	0,00

RIEPILOGO ENTRATE - STORICO

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	506.606,27	480.300,72	439.672,00	439.672,00	439.672,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	67.496,21	83.174,93	96.000,00	66.418,00	66.418,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	54.619,45	71.747,84	205.010,00	198.405,00	191.968,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	24.353,49	105.106,96	4.813.791,00	150.196,00	90.196,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	25.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	553.898,34	510.646,35	700.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	61.509,16	110.350,95	472.500,00	472.500,00	472.500,00
Totale		1.293.482,92	1.361.327,75	6.776.973,00	1.677.191,00	1.560.754,00

Titolo	ENTRATE
fpv-spc	0,00
fpv-spcc	0,00
TITOLO 1	439.672,00
TITOLO 2	96.000,00
TITOLO 3	205.010,00
TITOLO 4	4.813.791,00
TITOLO 5	0,00
TITOLO 6	50.000,00
TITOLO 7	700.000,00
TITOLO 9	472.500,00



ENTRATE TITOLO I°

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	181.919,08	182.378,31	182.612,00	182.612,00	182.612,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	324.687,19	297.922,41	257.060,00	257.060,00	257.060,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	506.606,27	480.300,72	439.672,00	439.672,00	439.672,00	0,00

ENTRATE TITOLO II°

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.496,21	83.174,93	96.000,00	66.418,00	66.418,00	0,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	67.496,21	83.174,93	96.000,00	66.418,00	66.418,00	0,00

ENTRATE TITOLO VI°

Accensione Prestiti	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

ENTRATE TITOLO VII°

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	553.898,34	510.646,35	700.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
Totale	553.898,34	510.646,35	700.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00

ENTRATE TITOLO IX°

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	43.162,82	107.150,79	390.500,00	390.500,00	390.500,00	0,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	18.346,34	3.200,16	82.000,00	82.000,00	82.000,00	0,00
Totale	61.509,16	110.350,95	472.500,00	472.500,00	472.500,00	0,00

TASSE

Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati		Previsioni 2020	Cassa 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1010106	Imposta municipale propria	153.503,99	153.503,99	145.529,40	125.349,40
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	28.431,00	28.431,00	28.431,00	28.431,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	62.503,00	62.503,00	62.503,00	62.503,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	508,00	508,00	508,00	508,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010164	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010195	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		244.945,99	244.945,99	236.971,40	216.791,40

SPESE

RIEPILOGO USCITE

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	685.825,00	1.364.418,27	679.388,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	200.196,00	429.860,63	90.196,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	18.670,00	18.670,00	18.670,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	472.500,00	487.926,68	472.500,00	0,00
Totale		1.677.191,00	2.600.875,58	1.560.754,00	0,00

RIEPILOGO USCITE - STORICO

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	603.291,82	616.723,05	722.012,00	685.825,00	679.388,00	
TITOLO 2	Spese in conto capitale	49.353,49	105.106,96	4.863.791,00	200.196,00	90.196,00	
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	15.195,74	18.070,00	18.670,00	18.670,00	18.670,00	
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	553.898,34	510.646,35	700.000,00	300.000,00	300.000,00	
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	61.509,16	110.350,95	472.500,00	472.500,00	472.500,00	
Totale		1.283.248,55	1.360.897,31	6.776.973,00	1.677.191,00	1.560.754,00	

INVESTIMENTI E REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE

Le politiche e gli obiettivi dell'Amministrazione in materia di opere pubbliche sono esplicitate nel programma triennale e nell'elenco annuale, adottato dalla Giunta Comunale con atto n. 80 del 12.11.2016, riassunto nella sottostante tabella, che evidenzia anche le principali opere da realizzare. Le opere inserite nel piano saranno realizzate solo se la Regione Lazio concederà i contributi all'uopo richiesti o da richiedere. I tempi di realizzazione delle opere sono quelli previsti dal programma triennale qualora le opere riceveranno i finanziamenti richiesti. Le spese di gestione e manutenzione delle nuove opere saranno oggetto di apposita analisi in sede di approvazione dei progetti esecutivi.

COMUNE DI MONTASOLA PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

	INTERVENTI	2019	2020	2021	TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
1	Messa in sicurezza edificio scolastico "Magg. Manlio Crispini"	454.244,83	0	0	Contributo Regionale
2	Acquedotto Comunale	404.861,06	0	0	Contributo Regionale
3	Opere Bucalossi	5.000,00	5.000,00	0	Fondi di bilancio
4	Pubblica Illuminazione	195.000,00	0	0	Contributo Regionale
5	Oratorio SS. Crocefisso	234.509,00	0	0	Contributo Regionale
6	Strade comunali esterne	508.297,06	0	0	Contributo Regionale
7	Sistemazione percorso attrezzato	245.000,00	0	0	Contributo Regionale
8	Stabile Opera Pia "F. Cimini"	968.000,00	0	0	Contributo Regionale
9	Parcheggio Centro Storico	760.184,00	0	0	Contributo Regionale
10	Recupero Centro Storico	300.000,00	0	0	Contributo Regionale
11	Completamento e messa in sicurezza strada intercomunale colledroni fonte vecchia valle santi Centro Storico	454.244,83	0	0	Contributo Regionale
12	Sistema di videosorveglianza	59.557,60	0	0	Contributo Regionale
13	Sistema STRADA COLLEDRONI	75.193,00	75.193,00	75.196,00	Contributo Regionale
14	MANUTENZIONE STABILI	42.000,00	5.000,00	5.000,00	Contributo Regionale

Politica finanziaria per la realizzazione degli investimenti

L'ente soddisfa il parametro relativo all'incidenza dei debiti (mutui e prestiti) rispetto alle entrate correnti. La situazione finanziaria dell'ente rileva spazi finanziari per l'accensione di nuovi mutui. Gli investimenti previsti nel piano triennale dei lavori pubblici verranno finanziati mediante l'attivazione di contributi regionali e statali; mediante l'utilizzo delle entrate da concessioni edilizie

Politica di indebitamento

L'Ente ha fatto ricorso nel 2015 alla facoltà di accedere all'anticipazione di liquidità offerta dalla Cassa DDPP per il pagamento delle opere pubbliche finanziate da contribuzioni regionali per le quali la Regione stessa ha erogato i relativi fondi in riterdo.

Parte delle opere pubbliche sono state pagate facendo ricorso anche all'anticipazione di cassa concessa dalla tesoreria a tasso agevolato.

Il limite di indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art.1 comma 539 della legge 19/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale di primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio approvato (2018) a decorrere dal 2019.

Di seguito si espone il calcolo relativo al rispetto di tale limite:

ENTRATE ACCERTATE ESERCIZIO 2017	ENTRATE ACCERTATE
A) TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE	506.606,27
B) TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI	67.496,21
C) TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	54.619,45
D) TOTALE ENTRATE CORRENTI (A+B+C+)	628.721,93
LIMITE DI INDEBITAMENTO (10% DI D)	62.872,19
AMMONTARE INTERESSI COMPRESI INTERESSI PER ANTICIPAZIONI CASSA	14.885,44
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI	47.986,75

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

Il Testo unico degli enti locali (TUEL) stabilisce che il bilancio di previsione debba sempre chiudersi con il pareggio tra le entrate accertate e le spese impegnate.

Tutti gli equilibri devono essere garantiti sia in sede di approvazione del bilancio di previsione che nel caso di variazioni in corso d'esercizio. Inoltre, il Consiglio comunale prevede, con periodicità stabilita dal regolamento dell'ente, al controllo dello stato di attuazione del bilancio.

L'obbligo di pareggio nel bilancio di previsione garantisce ai cittadini che l'ente comunale non spenda di più di quanto a sua disposizione (e che, quindi, le spese siano maggiori delle entrate), e allo stesso modo obbliga il Comune a programmare interamente come intende disporre delle risorse a sua disposizione a favore dei cittadini (la cosiddetta, capacità di spesa).

Il TUEL prevede inoltre l'obbligo di equilibrio di parte corrente. In questo caso le previsioni di competenza relative alle spese correnti (spesa impegnata) sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità. In questo modo il legislatore ha voluto garantire che non si finanziassero spese a lungo termine (cd. investimenti) con entrate correnti, ovvero di carattere annuale. Queste ultime sono invece a disposizione per il finanziamento della parte corrente del bilancio, ovvero delle spese di funzionamento e di erogazione dei servizi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a conseguire un saldo positivo in "termini di cassa", relativamente al primo anno del triennio di riferimento.

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Missioni	Denominazione	Previsioni 2020	Cassa 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	391.045,00	690.766,83	421.045,00	0,00
MISSIONE 02	Giustizia	1.000,00	5.000,00	1.000,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	23.300,00	69.900,00	23.300,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	13.117,00	63.427,75	13.117,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.300,00	11.250,00	5.300,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.840,00	15.237,93	5.840,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	20.200,00	36.630,00	20.200,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.500,00	17.747,14	6.500,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	62.003,00	126.645,84	62.003,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	63.784,00	132.120,77	63.784,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	3.693,26	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	48.910,00	100.607,64	11.250,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.100,00	45.265,11	2.100,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00	100,00	100,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	27.740,00	29.640,00	28.963,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	13.386,00	13.386,00	13.386,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	301.500,00	303.000,00	301.500,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	472.500,00	487.926,68	472.500,00	0,00
	Totale generale spese	1.458.325,00	2.152.344,95	1.451.888,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Organi istituzionali	12.550,92	22.341,63	23.600,00	20.800,00	20.800,00	0,00
02 Segreteria generale	99.298,92	113.029,93	111.185,00	104.035,00	104.035,00	0,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	69.769,51	72.673,14	73.686,00	76.486,00	76.486,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	401,84	2.898,42	3.200,00	3.000,00	3.000,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.716,00	5.616,00	5.066,00	5.716,00	5.716,00	0,00
06 Ufficio tecnico	108.258,96	76.928,20	79.515,00	80.050,00	80.050,00	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	47.871,75	63.675,61	69.358,00	70.958,00	70.958,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	0,00
Totale	343.867,90	357.162,93	395.610,00	391.045,00	421.045,00	0,00

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Uffici giudiziari	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Polizia locale e amministrativa	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	29.360,00	12.949,52	15.034,00	13.117,00	13.117,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	29.360,00	12.949,52	15.034,00	13.117,00	13.117,00	0,00

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹</i>
-----------------	-----------	---

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.300,00	4.800,00	6.800,00	5.300,00	5.300,00	0,00
Totale	3.300,00	4.800,00	6.800,00	5.300,00	5.300,00	0,00

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sport e tempo libero	6.200,78	6.122,80	3.840,00	5.840,00	5.840,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.200,78	6.122,80	7.040,00	5.840,00	5.840,00	0,00

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	22.400,00	26.000,00	17.200,00	20.200,00	20.200,00	0,00
Totale	22.400,00	26.000,00	17.200,00	20.200,00	20.200,00	0,00

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Urbanistica e assetto del territorio	3.498,38	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.498,38	0,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Difesa del suolo	5.420,27	7.500,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	62.503,00	63.003,00	59.003,00	59.003,00	59.003,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	67.923,27	70.503,00	63.003,00	62.003,00	62.003,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	59.252,23	74.081,90	65.334,00	63.784,00	63.784,00	0,00
Totale	59.252,23	74.081,90	65.334,00	63.784,00	63.784,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Sistema di protezione civile	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	5.086,51	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.186,51	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	15.656,95	15.470,00	14.560,00	15.560,00	7.900,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.350,14	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Totale	17.357,09	15.820,00	47.910,00	48.910,00	11.250,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	3.099,50	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
Totale	3.099,50	2.100,00	27.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	20.785,00	23.230,00	24.453,00	0,00
03 Altri fondi	1.510,00	1.500,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	0,00
Totale	1.510,00	1.500,00	25.295,00	27.740,00	28.963,00	0,00

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	13.536,16	13.983,42	13.386,00	13.386,00	13.386,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	13.536,16	13.983,42	13.386,00	13.386,00	13.386,00	0,00

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	555.398,34	512.145,83	701.500,00	301.500,00	301.500,00	0,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	61.509,16	110.350,95	472.500,00	472.500,00	472.500,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	61.509,16	110.350,95	472.500,00	472.500,00	472.500,00	0,00

CONSISTENZA DEL PATRIMONIO

CATEGORIA PATRIMONIALE	2017	2016	2015	2014
BENI DEMANIALI	3.683.080,64	3.734.998,61	2.420.263,86	2.933.206,26
BENI PATRIMONIALI DISPONIBILI TERRENI	16.579,40	16.579,40	16.579,40	16.579,40
BENI PATRIMONIALI DISPONIBILI FABBRICATI	439.472,10	377.109,62	53.710,00	55.675,00
BENI PATRIMONIALI INDISPONIBILI TERRENI	0	0	0	0
BENI PATRIMONIALI INDISPONIBILI FABBRICATO	874.522,51	900.509,09	602.833,58	522.896,24

REDDITIVITÀ DEL PATRIMONIO

ENTRATE	2017	2016	2015	2014
AFFITTI FABBRICATI	500,00	500,00	500,00	500,00
AFFITTI TERRENI	1.249,77	1.249,77	1.249,77	400,00
TOTALE	1.849,77	1.1849,77	1.849,77	1.000,00

PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE

I parametri di deficitarietà presi in considerazione sono quelli definiti con decreto del Ministero dell'interno 18 febbraio 2013 e pubblicati in G.U. n. 55 del 6 marzo dello stesso anno.

In particolare, i parametri prendono in considerazione: 1) l'eventuale disavanzo di amministrazione; 2) i residui attivi dei titoli 1° e 3° di nuova formazione; 3) i residui attivi dei titoli 1° e 3° provenienti dalla gestione residui; 4) il volume dei residui passivi; 5) l'eventuale presenza di procedimenti di esecuzione forzata; 6) l'entità delle spese di personale rispetto alle entrate correnti; 7) l'entità di mutui e prestiti rispetto alle entrate correnti; 8) l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio 9) l'eventuale presenza di anticipazioni di tesoreria non rimborsate alla fine dell'anno; 10) l'eventuale esigenza di far fronte a squilibri di bilancio.

La presenza, e l'entità, di questi fattori di rischio danno un'immagine concreta e veritiera della solidità del bilancio dell'Ente. Se sono presenti più di tre fattori di rischio, l'Ente è da considerarsi "strutturalmente deficitario", o sono previsti obblighi di legge per far fronte ai potenziali squilibri di bilancio.

Nella tabella sotto rappresentata è evidenziata la situazione dell'Ente e l'evoluzione dei parametri nel corso del tempo.

Un solo parametro è risultato positivo, quello relativo all'incidenza del debito rispetto alle entrate correnti. Le cause sono da riscontrare nella politica di indebitamento dei precedenti esercizi. Tuttavia, da alcuni anni l'Ente ha ridotto il ricorso all'accensione di mutui, prevedendo altre risorse per l'effettuazione degli investimenti. Ciò ha determinato una riduzione del parametro in parola, che dovrebbe rientrare nella normalità nei prossimi due/tre esercizi.

In considerazione di ciò, l'Ente evidenzia una buona posizione in riferimento agli esposti parametri di deficitarietà. Le previsioni di bilancio consentono inoltre di stimare un mantenimento dei livelli degli altri parametri.

PARAMETRO	DESCRIZIONE PARAMETRO	2018
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% Si No	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO

P7	Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO

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

Il Consiglio Comunale, con l'approvazione politica di questo documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio.

Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per c/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi c/terzi sono semplici partite di giro, i cui movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrate e di uscita che si compensano.

a) Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale (eventuale)

Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale rappresenta uno dei più difficili compiti di istituto dell'Ente, in quanto punto nevralgico dell'attività Amministrativa e dei fattori trainanti di una possibile ripresa ed una evoluzione positiva della vita e del progresso sociale ed economico della nostra comunità.

Questo ente purtroppo non ha fondi propri di bilancio pertanto le opere che sono state realizzate e che si realizzeranno nel futuro triennio sono state e saranno frutto di contributi concessi dalla Regione Lazio e dalla Comunità Montana nonché di mutui assunti con la cassa DD.PP.

b) Equilibri in termini di competenza e di cassa

L'attuale bilancio di previsione consente il conseguimento e il mantenimento degli equilibri in corso d'esercizio. L'equilibrio della parte corrente è stata conseguita attraverso l'utilizzo dei fondi derivanti dalla vendita di legname. Alla luce di quanto sopra, l'Ente può prevedere un mantenimento degli equilibri generali del bilancio nel corso del tempo attraverso l'utilizzo dei fondi derivanti dal taglio del bosco come previsto nel piano silvo pastorale ed una oculata politica di contenimento della spesa a fronte di tagli dei trasferimenti erariali sempre più incisivi e drastici.

Enti strumentali controllati

Negativo

Società controllate

Negativo

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Negativo

Società partecipate

S.A.PRO.DI.R. s.r.l. La società svolge attività di gestione di servizi pubblici locali; è una società indispensabile per l'erogazione del servizio di igiene urbana e in specie la gestione dell'intero ciclo dei rifiuti, a sostegno delle competenze gestionali attribuite ai Comuni.

Il comma 611 della legge 190/2014 impone ai comuni di avviare un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse.

Tra i criteri proposti al comma 611, per individuare le partecipazioni societarie da dismettere o liquidare, la lett. a) prevede l'eliminazione delle "società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni".

Il servizio di igiene urbana è certamente servizio pubblico essenziale e nessuno dei criteri generali sanciti dal comma 611 dell'art. 1 della legge 190/2014 è astrattamente applicabile alla fattispecie descritta.

NON SI PUO' ATTIVARE ALCUN PROCESSO DI RAZIONALIZZAZIONE E/O DISMISSIONE NEI CONFRONTI DELL'UNICA PARTECIPAZIONE DETENUTA (INDISPENSABILE AL PERSEGUIMENTO DI ATTIVITA' ISTITUZIONALE) E DI CUI ALLO STATO ATTUALE IL COMUNE DETIENE ESCLUSIVAMENTE UNA PERCENTUALE IRRISORIA DI SOTTOSCRIZIONE DEL CAPITALE, PARI ALLO 0,71%.



COMUNE DI MONTASOLA
PROVINCIA DI RIETI

P.zza S. Pietro, 1 – 02040 Montasola (RI) – Tel 0746/675177 Fax 0746/675188
Mail: comunemontasola@libero.it - Codice Fiscale : 00111190575

**OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) -
PERIODO 2020/2022 (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 267/2000)**

UFFICIO PROPONENTE: Ufficio Ragioneria

Pareri ai sensi dell'art. 49 del D. lgs. 267/2000;
sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al presente
prospetto.

Il Responsabile del servizio Interessato Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime il parere:
FAVOREVOLE.
Data 15/09/2020

Il responsabile: F.to Dott.ssa Maria Antonietta Riccioni

Il Responsabile di Ragioneria Per quanto concerne la regolarità contabile si esprime il parere:
FAVOREVOLE
Data 15/09/2020

Il responsabile: F.to Dott.ssa Maria Antonietta Riccioni

Copia conforme all'originale

Dott.ssa Filma Di Trolio

Il presente verbale viene così sottoscritto

Letto confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to COLLETTI ANGELO

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa DI TROLIO Filma

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione:

- ai sensi dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009 n. 69 viene pubblicata all'albo pretorio online ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi .

Montasola, 12 Novembre 2020

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Di Trolio Filma

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (ART. 134, D.Lgs. 18.8.2000 n.267)

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, primo comma, del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267;

- essendo decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

Montasola

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Di Trolio Filma

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Montasola, 12 Novembre 2020

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Di Trolio Filma
