

COMUNE DI VISSO
PROVINCIA DI MACERATA

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2019/2021

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. 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

2. 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

3. GESTIONE RISORSE UMANE

4. 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) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- E) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- F) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)
- G) Altri eventuali strumenti di programmazione

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Le linee programmatiche approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 30.06.2018 hanno subito uno stravolgimento in seguito ai noti eventi sismici del 24.08.2016 e seguenti che hanno dettato e

dettano priorità conseguenti allo stato di emergenza che bisogna a tutt'oggi fronteggiare.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
Lampade votive – servizi cimiteriali
Gestione e riscossione entrate tributari
Manutenzione verde pubblico
Servizio idrico integrato
Pubblica illuminazione

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
Servizi sociali – Ambito Sociale 18

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti – COSMARI
T.P.L. CONTRAM SPA

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio
Mensa scolastica
Centro infanzia
Parte dello sgombrò neve
Parte della manutenzione del verde pubblico

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

	Soc. partecipata	CAPITALE SOCIALE	% Part
1	CONTRAM SPA	2.806.707,00	2,546%
2	CONTRAM RETI SPA	611.868,00	2,534%
3	VALLI VARANENSI s.r.l.	263.000,00	3,70%
4	UNIDRA SCARL	29.830,00	4,38%
5	TASK SRL	40.920,00	0,02%
6	COSMARI	10.163.000.000	0,49%

2 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente EURO 2.229.835,34

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente EURO 2.229.835,34

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1 EURO 0,00

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2 EURO 0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
anno precedente	n. 0,00	€. 0,00
anno precedente – 1	n. 304	€. 3.093,19
anno precedente – 2	n. 161	€. 822,87

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 precedente	0,00	1.119.346,52	
anno precedente – 1	0,00	6.652.571,45	
anno precedente – 2	68.355,57	2.371.298,93	2,88

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno precedente	14.408,20
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad euro 413.945,66 per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad euro 14.273,99

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario è stato costante e rispettato negli anni precedenti

Ripiano ulteriori disavanzi

Nel triennio precedenti non si sono registrati ulteriori disavanzi.

3 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	0		
Cat.D1	1	1	
Cat.C	17	7	10
Cat.B3	3	3	
Cat.B1	2	2	
Cat.A	0		
TOTALE	13	13	

Numero dipendenti in servizio al 31/12 a tempo indeterminato 13, a tempo determinato ai sensi dell'art.50Bis del D.Lgs 189/2016 convertito nella legge 229/2016 n. 10;

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 precedente	Per l'anno 2017 non è ancora stato approvato il conto di bilancio		
anno precedente – 1	13	438.126,12	17,63
anno precedente – 2	14	461.844,72	26,64
anno precedente – 3	15	463.823,65	27,16
anno precedente – 4	15	464.228,26	24,23

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito ne ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P. semplificato.

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 cui il mandato amministrativo non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, che come già più volte evidenziata è stato stravolto dalla gestione dello stato di emergenza a seguito degli eventi sismici del 24.08.2016 e seguenti che hanno interessato l'intero territorio comunale, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a mantenere inalterata la pressione tributaria e ottimizzare al massimo i servizi pubblici compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse saranno mantenute compatibilmente con l'evoluzione normativa.

Le politiche tariffarie dovranno essere improntate al rispetto ed i vincoli normativi e di finanza pubblica imposti dal legislatore centrale se pur mantenendole inalterate e cercando di contenerle al ribasso;

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse dovranno mantenere lo stesso prelievo garantendo l'efficienza del servizio a cui sono destinate

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Tale programmazione risulta fortemente influenzata dalla gestione delle messe in sicurezza e dai lavori di somma urgenza necessari dopo gli eventi sismici dell'anno 2016, che condizioneranno per i prossimi anni tutta la programmazione dell'Ente;

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente dovrà rispettare i vincoli imposti dalla vigente normativa in materia al momento della contrazione dei mutui.

Inoltre a seguito della crisi sismica iniziata dal 24.08.2016 le rate relative ai mutui in corso sono state sospese per gli anni 2017-2018 si auspica la proroga di tale disposizione anche per il triennio 2019-2021 al fine di consentire un respiro alle esigue entrate rimaste ai comuni duramente colpiti da tali eventi eccezionali

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'evoluzione della ricostruzione post-sisma e del se pur lento ma costante rientro alla normalità.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:
Tenere conto dei vincoli imposti dalla normativa e anche delle eventuali cessazioni che si verificheranno nel triennio provvedendo tempestivamente al reintegro delle unità cessate.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere predisposte rispettando i vincoli imposti dal D.lgs. 50/2016

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla ricostruzione post –sisma del 24.08.2016 e seguenti

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	AP CAPIT Impor
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2019)	Secondo anno (2020)	Terzo anno (2021)	Totale		
17	17	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di ripristino ed adeguamento STRADA COMUNALE DEI CAPPUCCINI	1	165.432,00	165.432,00	0,00	330.864,00	No	0,00
18	18	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di ripristino ed adeguamento STRADA COMUNALE DELLE TORRI	1	165.432,00	165.432,00	0,00	330.864,00	No	0,00
19	19	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di ripristino ed adeguamento STRADA COMUNALE DI ASCHIO	1	330.864,00	330.864,00	0,00	661.728,00	No	0,00
20	20	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di ripristino ed adeguamento STRADA COMUNALE DI CUPI	1	206.790,00	206.790,00	0,00	413.580,00	No	0,00
21	21	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di ripristino ed adeguamento STRADA COMUNALE DI CARDOSA	1	248.148,00	248.148,00	0,00	496.296,00	No	0,00
										1.116.666,00	1.116.666,00	0,00	2.233.332,00		

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

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

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili No	C. In
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2019)	Secondo anno (2020)	Terzo anno (2021)	Totale		
1	1	011	043	057		01	A06 90	Lavori di realizzazione del PERCORSO CICLOPEDONALE INTERCOMUNALE "LA PORTA DELLA SIBILLA"	1	339.638,66	0,00	0,00	339.638,66	No	
2	2	011	043	057		04	A05 08	SISMA 2016 - Lavori di ricostruzione della scuola Capuzi	1	1.040.000,00	520.000,00	0,00	1.560.000,00	No	
3	3	011	043	057		04	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di conversione in struttura polivalente della ex piscina comunale	1	661.728,00	330.864,00	0,00	992.592,00	No	
4	4	011	043	057		01	A02 15	SISMA 2016 - Lavori di realizzazione della nuova opera di captazione della localita' Cupi	1	100.000,00	50.000,00	0,00	150.000,00	No	
5	5	011	043	057		01	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di Realizzazione di ELISPUERFICIE	1	44.000,00	22.000,00	0,00	66.000,00	No	
6	6	011	043	057		04	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di ricostruzione di PALAZZO S.S. TRINITA'	1	2.230.949,78	1.115.474,89	0,00	3.346.424,67	No	
7	7	011	043	057		04	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di ripristino OPERE DI SOSTEGNO SOPRA ABITAZIONI IN L.GO GREGORIO XIII	1	330.864,00	165.432,00	0,00	496.296,00	No	
8	8	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di mitigazione del pericolo di caduta massi sulla S.P. n. 209	1	529.382,40	264.691,20	0,00	794.073,60	No	
9	9	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di mitigazione del pericolo caduta massi su VIA USSITA	1	529.382,40	264.691,20	0,00	794.073,60	No	
10	10	011	043	057		06	E10 99	SISMA 2016 - Lavori di ripristino delle OPERE DI SOSTEGNO IN LOCALITA' CROCE	1	330.864,00	165.432,00	0,00	496.296,00	No	
11	11	011	043	057		06	A01 01	SISMA 2016 - Lavori di mitigazione del pericolo caduta massi sul DEPURATORE COMUNALE, LOC. IL PIANO	1	132.345,60	66.172,80	0,00	198.518,40	No	
12	12	011	043	057		04	E10 99	SISMA 2016 - Lavori di ripristino cimitero Visso Capoluogo	1	1.191.110,40	595.555,20	0,00	1.786.665,60	No	
13	13	011	043	057		04	E10 99	SISMA 2016 - Lavori di ripristino cimitero di Villa S. Antonio	1	165.432,00	82.716,00	0,00	248.148,00	No	
14	14	011	043	057		04	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di ripristino delle TORRI E MURA CASTELLANE MEDIEVALI	1	1.985.184,00	992.592,00	0,00	2.977.776,00	No	
15	15	011	043	057		04	A06 90	SISMA 2016 - Lavori di ripristino del MONUMENTO AI CADUTI	1	529.382,40	264.691,20	0,00	794.073,60	No	
16	16	011	043	057		04	E10 99	SISMA 2016 - Lavori di mitigazione del Rischio di esondazione R4 nel Centro abitato di Visso	1	800.000,00	400.000,00	0,00	1.200.000,00	No	

10.940.263,64	5.300.312,49	0,00	16.240.576,13
---------------	--------------	-------------	---------------

in relazione ai quali l'Amministrazione intende rispettare i relativi cronoprogrammi

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà assicurare il rispetto del pareggio di bilancio e di vincoli imposti dalla legge di finanza pubblica cercando di trovare il giusto compromesso tra necessità dell'Amministrazione e il rispetto dei vincoli.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a mantenere in positivo il saldo al 31.12;

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio ha subito gravi danni su quasi la totalità dei beni patrimoniali, a causa degli eventi sismici verificatisi il 24/08/2016 e seguenti. Pertanto, in questo periodo la valorizzazione degli stessi sarà interamente incentrata sulla ricostruzione e sul ripristino post sisma 2016 senza tralasciare i possibili sviluppi che si verranno a creare attraverso nuove opere o finanziamenti comunitari.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

che al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo predispongono due distinti elenchi concernenti gli enti che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica e gli enti compresi nel bilancio consolidato

- che l'elenco degli enti facenti parte del gruppo "Amministrazione Pubblica" è trasmesso a ciascuno degli enti compresi nel bilancio consolidato al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area di consolidamento e predisporre le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra le componenti del gruppo)

- che ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., gli enti adottano lo schema di bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4, costituito dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato ed al bilancio consolidato sono allegati la relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa e la relazione del Revisore dei Conti.

Che al fine della predisposizione del G.A.P. non saranno compresi gli enti e le società, nei casi di:

- Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

- che sono considerati irrilevanti i bilancio che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria del capogruppo:

- o totale dell'attivo
- o patrimonio netto
- o totale dei ricavi caratteristici.

- In ogni caso sono considerate irrilevanti e non oggetto di consolidamento le quote di partecipazioni inferiori al 1% del capitale della società partecipata.

- Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese proporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni ed altre calamità naturali)

F) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma

I commi - dall'8 al 13 - dell'art 47, D.L. n. 66/2014, convertito dalla Legge n. 89/2014 sono caratterizzati da contenuti chiaramente orientati verso un contenimento complessivo della spesa comunale. I previsti obblighi di legge hanno - come obiettivo - una riduzione della spesa per beni e servizi, in particolare per: autovetture, incarichi di consulenza, studio e ricerca, contratti di collaborazione coordinata e continuativa, ecc. come di seguito specificati:

ND	Tipologia di spesa	Limite
1	Studi e incarichi di consulenza	
2	Relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza	1.814,91
3	Missioni	
4	Formazione	2.373,74
5	Autovetture (spese di esercizio)	
6	Autovetture (acquisto)	
7	Acquisto mobili e arredi	

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Nella fase di redazione del presente Documento Unico di Programmazione, ancora non è stata presentata al Governo la proposta del DEF per l'esercizio 2019.

La pianificazione, la programmazione e la progettazione delle politiche pubbliche non possono prescindere all'influenza dell'incertezze normative e finanziarie del contesto di finanza pubblica attuale.

Per quanto riguarda la gestione corrente viene monitorata con oculatezza la gestione della spesa, con l'obiettivo di garantire, anche se con minori risorse a disposizione, le consuete iniziative e attività. L'indirizzo generale della struttura gestionale, è quello di erogare, nella miglior misura possibile, i servizi alla cittadinanza, in rapporto alle risorse (economiche, umane e strumentali) a disposizione e anche in virtù del lento e progressivo ritorno alla normalità dopo la crisi sismica del 24.08.2016.