

COMUNE DI MONTE CAVALLO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

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

Quadro riassuntivo di competenza
Quadro riassuntivo di cassa
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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi e 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. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

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

Il Comune è l'Ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti
Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Nel territorio del comune sono presenti prevalentemente aziende agricole e di allevamento ovino e bovino, tuttavia sono presenti anche piccole attività artigianali ed industriali di piccola/media grandezza. Il commercio è limitato a piccoli negozi presenti nel Capoluogo

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **110**

Popolazione residente alla fine del 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **110** di cui:

maschi n. **57**

femmine n. **53**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **1**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **8**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **12**

in età adulta (30/65 anni) n. **44**

oltre 65 anni n. **45**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **-5**

Saldo naturale: **-5**

Immigrati nell'anno n. **0**

Emigrati nell'anno n. **-8**

Saldo migratorio: **-8**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **-12**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.500** abitanti

pag. 1

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **108** di cui:

maschi n. **55**

femmine n. **53**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **2**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **10**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **14**

in età adulta (30/65 anni) n. **43**
oltre 65 anni n. **39**

Nati nell'anno n. **1**
Deceduti nell'anno n. **4**
Saldo naturale: +/- **-3**
Immigrati nell'anno n. **4**
Emigrati nell'anno n. **4**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-3**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.500** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **3.862**
Risorse idriche:
laghi n. **0**
fiumi n. **2**
Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **0,00**
strade urbane Km **15**
strade locali Km **15**
itinerari ciclopeditoni Km **0,00**
Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Superficie Km² **3.862**
Risorse idriche:
laghi n. **0**
fiumi n. **2**
Strade:
autostrade Km **0,00**
strade extraurbane Km **0,00**
strade urbane Km **0,00**
strade locali Km **0,00**
itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **20,00**
Aree verdi, parchi e giardini hq **60**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **220**
Rete gas Km **1,50**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **2**
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 n. **0**
Rete acquedotto Km **20,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **220**
Rete gas Km **1,50**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio trasporto scolastico
Servizi cimiteriali
Servizio idrico integrato
Servizio spazzamento strade
Manutenzione del verde pubblico

Servizi gestiti in forma associata

Servizi sociali – Ambito sociale n. 18 (Unione montana
Marca di Camerino)

Servizi affidati a organismi partecipati

Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti –
COSMARI
Servizi informatici – TASK

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione S.p.A

COSMARI SPA
CONTRAM SPA
CONTAM RETI SPA
VALLI VARANENSI SRL
TASK S.R.L.
UNIDRA SOC. A.R.

Società' ed organismi gestionali	%
TASK SRL	0,020
COSMARI SPA	0,49
UNIDRA - UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	2,56
CONTRAM RETI SPA	0,662
CONTRAM SPA	0,71
VALLI VARANENSI SRL	3,70

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società partecipate:

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,020	Gestione servizi informatici per pubbliche amministrazioni	31-12-2050
COSMARI SPA	www.cosmari.sinp.net	0,49	Gestione rifiuti Ambito Territoriale Ottimale A.T.O. 3	
UNIDRA - UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA		2,56	Servizio di raccolta, trattamento e fornitura acqua	
CONTRAM RETI SPA	www.contram.it	0,662	Attività connessi ai servizio dei trasporti terrestri	
CONTRAM SPA	www.contram.it	0,71	Servizio trasporto pubblico terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane	
VALLI VARANENSI SRL		3,70	Attività di servizi alla persona - SOCIETA' IN DISMISSIONE	

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,02000	Gestione servizi informatici per pubbliche amministrazioni	31-12-2050	183,00	0,00	0,00	0,00
COSMARI SPA	www.cosmari.sinp.net	0,43000	Gestione rifiuti Ambito Territoriale Ottimale A.T.O. 3		26.855,94	0,00	0,00	0,00
UNIDRA - UNIONE AZIENDE IDRICHE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA'		1,37400	Servizio di raccolta, trattamento e fornitura acqua		0,00	0,00	0,00	0,00

LIMITATA							
CONTRAM RETI SPA	www.contram.it	0,66200	Attività connessi ai servizio dei trasporti terrestri		0,00	0,00	0,00
CONTRAM SPA	www.contram.it	0,70800	Servizio trasporto pubblico terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane		0,00	0,00	0,00
VALLI VARANENSI SRL		3,70000	Attività di servizi alla persona - SOCIETA' IN DISMISSIONE		0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **161.413,50**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) **33.137,89**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) **11.748,36**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **99.098,93**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **327.255,26**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) **161.413,50**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) **33.137,89**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) **11.748,36**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

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) %
2020	0,00	553.246,28	0,00
2019	0,00	608.823,03	0,00
2018	0,00	608.922,25	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel corso del triennio precedente non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	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 a 144.044,92, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 4.801,49

Ripiano ulteriori disavanzi

Nel corso del triennio precedente non si sono verificati disavanzi

4 – Gestione delle risorse umane

Programma triennale del fabbisogno del personale relativo agli anni 2022-2024

Anno 2022:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Anno 2023:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Anno 2024:

- nessuna assunzione ;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Si procederà nei limiti previsti dalla norma in corso di emanazione alla stabilizzazione del personale assunto ai sensi dell'art. 50bis, del D.L. 189/2016 convertito in legge 229/2016, nel limite delle dotazioni finanziarie che saranno assegnate in seguito all'emanazione del DPCM previsto al comma 3 bis dell'art. 57 del D.L. n. 104/2020.

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	5	1	4
Categoria D1	1	0	1
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	7	2	5

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: **7**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	7	211.855,21	49,24
2019	7	253.621,76	50,54
2018	7	234.259,16	43,13
2017	5	164.529,41	33,57
2016	3	120.657,19	39,14

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	69.088,31	68.091,68	90.467,00	90.467,00	90.467,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	363.865,29	371.000,10	699.429,16	549.492,96	540.468,96	0,00	- 21,436
Extratributarie	175.869,43	114.154,50	146.171,58	141.450,94	141.450,94	0,00	- 3,229
TOTALE ENTRATE CORRENTI	608.823,03	553.246,28	936.067,74	781.410,90	772.386,90	0,00	- 16,521
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	608.823,03	553.246,28	936.067,74	781.410,90	772.386,90	0,00	- 16,521
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	162.990,71	723.091,40	3.518.571,58	2.321.254,69	613.664,00	0,00	- 34,028
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	162.990,71	723.091,40	3.518.571,58	2.321.254,69	613.664,00	0,00	- 34,028
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	771.813,74	1.276.337,68	4.654.639,32	3.302.665,59	1.586.050,90	0,00	- 29,045

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	69.097,41	62.940,07	124.296,29	124.296,29	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	411.188,25	364.105,80	911.637,53	761.701,33	- 16,446
Extratributarie	183.104,97	125.855,46	170.511,05	234.219,01	37,362
TOTALE ENTRATE CORRENTI	663.390,63	552.901,33	1.206.444,87	1.120.216,63	- 7,147
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	663.390,63	552.901,33	1.206.444,87	1.120.216,63	- 7,147
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	62.461,46	279.239,83	4.124.422,96	2.927.106,07	- 29,029
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	518,00	518,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	62.461,46	279.239,83	4.124.940,96	2.927.624,07	- 29,026
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	725.852,09	832.141,16	5.531.385,83	4.247.840,70	- 23,204

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo (dall'Ici all'Imu, dalla Tarsu alla Tares nel 2013 ed alla Tari nel 2014, nonché alla IUC –Imu, Tari e Tasi – dal 2014) e soprattutto dai pesanti tagli operati sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

Per quanto riguarda l'Imu, considerata la difficoltà di previsione del gettito soprattutto in considerazione delle situazioni di inagibilità degli immobili a seguito del sisma e considerato che il mancato gettito degli stessi immobili viene ristorato da un contributo statale, per l'anno 2022 non è prevista alcuna modifica alle aliquote attualmente vigenti.

Per il triennio 2022/2024 si prevede inoltre la conferma delle aliquote del canone unico.

Per quanto riguarda la Tari, come previsto per legge, verrà garantita la copertura del costo del servizio.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Attualmente le spese d'investimento dell'Ente riguardano prevalentemente gli interventi di ricostruzione post-sisma 2016 e pertanto si cercherà di ottenere le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione degli stessi attraverso la richiesta di contributi alla Regione Marche.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede il ricorso a tale forma di finanziamento per le OO.PP.; Inoltre, a seguito della crisi sismica del 24 agosto 2016, le rate relative ai mutui sono tutt'ora sospese.

B – Spese

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come “spesa corrente” l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi sui mutui già in essere, trasferimenti correnti, oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Gli obiettivi strategici del documento unico di programmazione sono quindi suddivisi in missioni, riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio, infatti, è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti locali, a loro volte suddivise in programmi.

Qui di seguito le missioni di competenza dei Comuni.

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

In questa missione rientrano gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, servizi statistici e informativi e la comunicazione istituzionale. Fanno parte di questa missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività e per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese anche le attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

In questa missione rientrano gli interventi legati all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale amministrativa. Sono comprese anche le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

In questa missione rientrano gli interventi legati al diritto allo studio ossia al funzionamento e all'erogazione dell'istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo insieme ai servizi connessi come l'assistenza scolastica, il trasporto, la mensa e gli interventi di edilizia. In particolare gli interventi in questa missione devono cercare di rimuovere gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

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

In questa missione rientrano gli interventi legati alla ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. In questo campo rientrano l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi culturali, il sostegno alle attività culturali non finalizzate al turismo. Tutte le attività qui svolte sono finalizzate alla tutela e alla conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia della collettività locale.

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione degli impianti sportivi: dalla costruzione alla manutenzione, fino alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Sono ricomprese anche l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo.

Missione 7 – Turismo

In questa missione rientrano gli interventi legati all'erogazione dei servizi turistici e alla realizzazione o compartecipazione nelle manifestazioni a richiamo turistico. Rientrano anche gli investimenti mirati allo sviluppo del turismo.

Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione del territorio e all'urbanistica con il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico e il regolamento edilizio. Questi strumenti individuano i vincoli di natura urbanistica ed edilizia con la definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

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

In questa missione rientrano gli interventi legati alla tutela dell'ambiente e del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, alla difesa del suolo

dall'inquinamento, alla tutela dell'acqua e dell'aria. L'ente ha competenza nell'amministrazione, funzionamento e fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, smaltimento dei rifiuti e servizio idrico.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

In questa missione rientrano gli interventi legati alla viabilità e ai trasporti e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

In questa missione rientrano gli interventi legati all'amministrazione, al funzionamento e alla fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

In questa missione rientrano le attività per la promozione e lo sviluppo del sistema economico locale compresi gli interventi per lo sviluppo sul territorio di attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

In questa missione rientrano gli interventi a tutela del rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Missione 16 – Agricoltura e pesca

In questa missione rientrano gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. L'ente può intervenire per il coordinamento di interventi di politica regionale.

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

In questa missione rientrano gli interventi riguardanti l'energia e l'installazione di impianti per la produzione di energia tramite fonti energetiche rinnovabili.

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

In questa missione si evidenziano gli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste e al fondo crediti di dubbia esigibilità. Si intende garantire la sostenibilità di spese impreviste e gli equilibri di bilancio.

Missione 50 – Debito pubblico

La missione contiene gli stanziamenti destinati al pagamento della quota capitale e interesse sui mutui e prestiti assunti dall'ente, non confluite nelle precedenti missioni, oltre alle anticipazioni straordinarie.

Rientrano anche il pagamento degli interessi e del capitale relativi a risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio/lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Si intende sostenere le quote di spesa annuali derivanti dall'indebitamento secondo i relativi piani di ammortamento oltre al contenimento dell'indebitamento.

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La missione comprende le spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La missione comprende le spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale. Per tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

Proprio a seguito dell'evento sismico iniziato il 24/08/2016 molti servizi dell'Ente sono stati riorganizzati (delocalizzazione degli uffici comunali e delle scuole, ecc.) con conseguente impatto economico ed organizzativo.

Si evidenzia di nuovo che questa Amministrazione comunale si trova a fronteggiare l'enorme calamità che ha colpito il centro Italia e di conseguenza deve gestire i contributi di autonoma sistemazione delle famiglie sfollate, opere di demolizione e tutti quegli acquisti di beni e prestazioni di servizi che si renderanno necessari in questa fase.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Programma triennale del fabbisogno del personale relativo agli anni 2022-2024

Anno 2022:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Anno 2023:

- nessuna assunzione;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Anno 2024:

- nessuna assunzione ;

Eventuale ricorso, dovuto ad esigenze di carattere temporaneo che dovessero manifestarsi, a forme di assunzione flessibili, quali a titolo esemplificativo e non esaustivo comandi, distacchi, utilizzi di personale in forza dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004, utilizzo di manodopera flessibile mediante voucher di lavoro occasionale;

Si procederà nei limiti previsti dalla norma in corso di emanazione alla stabilizzazione del personale assunto ai sensi dell'art. 50bis, del D.L. 189/2016 convertito in legge 229/2016, nel limite delle dotazioni finanziarie che saranno assegnate in seguito all'emanazione del DPCM previsto al comma 3 bis dell'art. 57 del D.L. n. 104/2020.

Relativamente alla programmazione degli investimenti, la stessa dovrà essere indirizzata al proseguimento della ricostruzione post sisma del 24 agosto 2016 e seguenti.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi e Programmazione triennale OO.PP.

Vedi schede allegate approvate con D.G.C. nn. 38 e 39 del 10.05.2021.

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

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	PROGRAMMA DI RECUPERO CESURE	2004	202.772,22	164.652,27	38.119,95	CONTRIBUTI ART.3 LEGGE 61/98
2	STRADA INTERPODERALE SAN CRISTOFORO	2011	83.090,97	82.101,22	989,75	CONTRIBUTO AVVERSITA' ATMOSFERICHE

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio gli stessi sono rispettati per il triennio a cui si riferisce il presente bilancio di previsione.

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

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio gli stessi sono rispettati per il triennio 2022/2024.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad una attenta gestione della spesa al fine ridurre al minimo l'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

D – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 25.09.2012, si è provveduto ad effettuare la ricognizione delle spese soggette a limiti nonché a quantificare, conseguentemente, i limiti di spesa sostenibili nel 2017.

ND	Tipologia di spesa	Limite
1	Studi e incarichi di consulenza	
2	Relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza	2.203,59
3	Missioni	150,00
4	Formazione	162,50
5	Autovetture (spese di esercizio)	
6	Autovetture (acquisto)	
7	Acquisto mobili e arredi	

COMUNE DI MONTE CAVALLO, lì 23 luglio, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Cecoli Pietro

Il Rappresentante Legale

Cecoli Pietro