

COMUNE DI ANTRODOCO

**NOTA DI AGGIORNAMENTO  
D.U.P.  
SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

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

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
  - Risultanze della popolazione
  - Risultanze del territorio
  - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
  
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
  - Servizi gestiti in forma diretta
  - Servizi gestiti in forma associata
  - Servizi affidati a organismi partecipati
  - Servizi affidati ad altri soggetti
  - Altre modalità di gestione di servizi pubblici
  
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
  - Situazione di cassa dell'Ente
  - Livello di indebitamento
  
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
  
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

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

#### **B. Spese**

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

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

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

## **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

## Risultanze della popolazione

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

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **2.475** di cui:

maschi n. **1258**

femmine n. **1217**

di cui:

in età 0/4 anni 58

in età 5/14 anni 205

in età 15/18 anni 76

in età 19/29 anni 245

in età 30/64 anni 1231

in età 65/74 anni 341

oltre 75 anni 319

Nati nell'anno n. **7**

Deceduti nell'anno n. **22**

Saldo naturale: +/- **-15**

Immigrati nell'anno n. **57**

Emigrati nell'anno n. **65**

Saldo migratorio: +/- **-08**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-23**

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **3**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **16,00**

strade urbane Km **32,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Convenzioni n. 3 (Segreteria, gestione Anagrafe-stato ci *(da descrivere)*)

Scuole dell'infanzia con posti n. **100**

Scuole primarie con posti n. **500**

Depuratori acque reflue n. **1**

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **1.000,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1100**

Veicoli a disposizione n. **3**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### **Servizi gestiti in forma diretta**

Trasporto scolastico e mensa scolastica

### **Servizi gestiti in forma associata**

Servizio di polizia municipale (convenzione con Comune di Borgovelino)

### **Servizi a convenzione**

Segreteria, Anagrafe stato civile e servizi sociali e ufficio tecnico settore opere pubbliche

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 4.605.000,41

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) 4.156.405,19

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) 4.034.951,83

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) 3.608.809,44

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	0	0,00
2017	0	0,00
2016	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) %
2018	19.144,23	3.112.331,27	0,61
2017	22.040,74	2.747.653,12	0,80
2016	39.348,35	2.799.763,98	1,41

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	113.927,08
2016	16.745,72

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2018 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	7	7	0
Categoria C	4	4	0
Categoria D1	2	1	1
Categoria D3	3	2	1
TOTALE	16	14	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2018: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2018</b>	0	0,00	30,12
<b>2017</b>	0	779.546,68	19,95
<b>2016</b>	0	654.853,61	23,08
<b>2015</b>	0	717.368,07	29,59
<b>2014</b>	0	779.468,18	26,74

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

## PARTE SECONDA

Nel periodo di valenza del DUP 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

#### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a mantenere le tariffe attualmente in vigore

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, verranno mantenute quelle attualmente in vigore.

Le politiche tariffarie dovranno essere improntate a mantenere quelle già esistenti.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno fare all'Ente specifica richiesta e presentare la documentazione, prevista dalla normativa attualmente in vigore, necessaria ai fini del riconoscimento del diritto.

#### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà procedere a richieste di finanziamenti agli organi superiori (Stato Regione), all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile

#### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, verrà valutato nel corso del periodo di bilancio l'Ente

## **B – Spese**

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione mantenimento e miglioramento dei servizi già esistenti  
Tra le spese correnti è previsto il finanziamento per transazioni che trovano copertura a seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione accantonato per il contenzioso

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

In merito alla programmazione del personale, si fa rinvio a quanto previsto con la delibera n. 45 adottata dalla Giunta in data 15.04.2020

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno garantire il funzionamento degli uffici e tutto quanto sia ricompreso nel titolo 1° della spesa

### **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

Si fa rinvio alla delibera n. 07 adottata dal Consiglio in data 27.02.2020

## **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 mantenere il pareggio finanziario per tutta la durata dei tre esercizi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata alla tempestiva realizzazione delle entrate e al controllo costante della giacenza di cassa onde evitare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria con ulteriore aggravio per l'Ente per il pagamento degli interessi

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b> SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b> Giustizia</b>
-----------------	-----------	-------------------

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b> Ordine pubblico e sicurezza</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b> Istruzione e diritto allo studio</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	--

<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b> Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b> Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>07</b>	<b> Turismo</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso all'esterno
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>Tutela della salute</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> Mantenimento e miglioramento servizi già esistenti attraverso le risorse umane e finanziarie dell'Ente e se necessario ricorso

all'esterno

**MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

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

**MISSIONE 19 Relazioni internazionali**

**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**  
Comprende FCDE, fondo rischi, fondo riserva e fondo cassa

**MISSIONE 50 Debito pubblico**  
Sono previste le risorse per l'ammortamento dei mutui con l'istituto del credito sportivo e la cassa dd.pp. per le anticipazioni di liquidità

**MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**  
E' previsto l'importo per la richiesta dell'anticipazione di liquidità al Tesoriere

**MISSIONE 99 Servizi per conto terzi**  
Sono previste le ritenute al personale dipendente, le ritenute d'acconto, le ritenute per lo split da riversare agli Enti beneficiari

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.701.164,38	2.458.026,76	0,00	4.159.191,14	1.376.571,76	36.193,96	0,00	1.412.765,72	1.305.125,33	36.193,96	0,00	1.341.319,29
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	208.894,71	8.500,00	0,00	217.394,71	226.595,00	1.100,00	0,00	227.695,00	226.495,00	1.100,00	0,00	227.595,00
4	147.317,00	54.411,61	0,00	201.728,61	178.443,30	0,00	0,00	178.443,30	169.793,30	0,00	0,00	169.793,30
5	92.956,00	40.000,00	0,00	132.956,00	13.306,00	0,00	0,00	13.306,00	13.306,00	0,00	0,00	13.306,00
6	15.450,00	255.840,09	0,00	271.290,09	14.950,00	0,00	0,00	14.950,00	14.950,00	0,00	0,00	14.950,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	21.550,00	866.990,00	0,00	888.540,00	10.750,00	46.450,00	0,00	57.200,00	9.400,00	46.000,00	0,00	55.400,00
9	534.017,00	6.000,00	0,00	540.017,00	368.475,00	0,00	0,00	368.475,00	366.175,00	0,00	0,00	366.175,00
10	90.429,00	0,00	0,00	90.429,00	90.429,00	0,00	0,00	90.429,00	85.229,00	0,00	0,00	85.229,00
11	801.500,00	0,00	0,00	801.500,00	801.000,00	0,00	0,00	801.000,00	801.000,00	0,00	0,00	801.000,00
12	63.333,72	27.481,11	0,00	90.814,83	38.725,12	0,00	0,00	38.725,12	19.464,00	0,00	0,00	19.464,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	232.502,00	0,00	0,00	232.502,00	247.938,00	0,00	0,00	247.938,00	248.662,43	0,00	0,00	248.662,43
50	21.999,00	0,00	20.320,00	42.319,00	23.686,00	0,00	20.320,00	44.006,00	44.958,00	0,00	114.320,00	159.278,00
60	0,00	0,00	559.798,00	559.798,00	0,00	0,00	559.798,00	559.798,00	0,00	0,00	559.798,00	559.798,00
99	0,00	0,00	1.787.781,00	1.787.781,00	0,00	0,00	1.787.781,00	1.787.781,00	0,00	0,00	1.787.781,00	1.787.781,00
<b>TOTALI</b>	<b>3.931.312,81</b>	<b>3.717.249,57</b>	<b>2.367.899,00</b>	<b>10.016.461,38</b>	<b>3.391.069,18</b>	<b>83.743,96</b>	<b>2.367.899,00</b>	<b>5.842.712,14</b>	<b>3.304.758,06</b>	<b>83.293,96</b>	<b>2.461.899,00</b>	<b>5.849.951,02</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.053.205,30	3.025.948,05	0,00	5.079.153,35
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	228.986,86	8.500,00	0,00	237.486,86
4	244.762,39	1.032.197,14	0,00	1.276.959,53
5	152.108,75	40.000,00	0,00	192.108,75
6	40.459,98	307.309,00	0,00	347.768,98
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	25.428,93	985.907,40	0,00	1.011.336,33
9	1.198.985,43	559.256,27	0,00	1.758.241,70
10	172.644,25	997.644,10	0,00	1.170.288,35
11	915.494,24	0,00	0,00	915.494,24
12	1.871.952,82	453.454,11	0,00	2.325.406,93
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	26.237,00	34.000,81	0,00	60.237,81
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	10.170,73	0,00	10.170,73
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	21.999,00	0,00	20.320,00	42.319,00
60	0,00	0,00	559.798,00	559.798,00
99	0,00	0,00	2.457.286,58	2.457.286,58
<b>TOTALI</b>	<b>6.952.264,95</b>	<b>7.454.387,61</b>	<b>3.037.404,58</b>	<b>17.444.057,14</b>

## E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2020 si rimanda a quanto approvato con delibera di Consiglio n.5 del 27.02.2020

## F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

### Società partecipate Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
servizi ambientali provincia di rieti s.r.l.		0,71000	E38.11		0,00	0,00	0,00	0,00
acqua pubblica sabina S.p.A		1,35100	E 36. E 37		0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi ambientali gruppo AMA		0,50000	In liquidazione		0,00	0,00	0,00	0,00

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

COMUNE DI ANTRODOCO Lì 04.06.2020

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

Ing. Guerrieri Alberto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Rag. Faina Maria Liberata