

Originale  
n° 18  
12/05/2022  
Ore 19,22

# COMUNE DI ROCCANTICA

Provincia di Rieti

## Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

Sessione Adunanza Seduta Straordinaria - I<sup>a</sup> Convocazione

**OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE 2022-2024. DUP SEMPLIFICATO**

L'Anno Duemilaventidue Dodici del mese di Maggio alle ore 19,22 presso la sede comunale, in seguito a convocazione disposta con avvisi ai singoli Consiglieri, si è riunito il Consiglio:

Intervennero i Signori

n.	Generalità	Presenti	Assenti
1	SCIARRA ALBERTO	X	
2	MORETTI LAURA	X	
3	GIAGNORIO FABRIZIO	X	
4	ANDREUCCI ADRIANO	X	
5	CAPORALI NELLA	X	
6	VIVA GIULIO	X	
7	CATI GIANCARLO		X
	TOTALE	6	1

n° 180

Il sottoscritto Messo Comunale dichiara ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18/8/00 n° , che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal: 25/05/2022 al 09/06/2022

Firma  
Bianchi M. Giuliana

Assiste il Segretario Comunale Dott.ssa Filma DI TROLIO  
Assume la Presidenza il Signor SCIARRA Dott. ALBERTO nella qualità di SINDACO, il quale, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita a trattare l'oggetto sopra indicato.

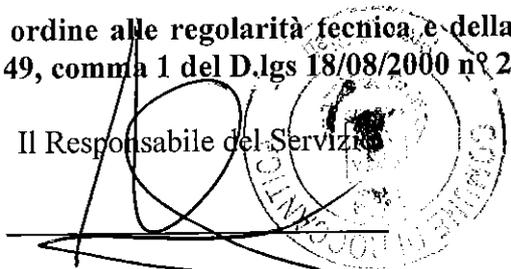
N. 18 del 12/05/2022

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE 2022-2024. DUP SEMPLIFICATO**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e della correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell' art. 49, comma 1 del D.lgs 18/08/2000 n° 267;

Il Responsabile del Servizio



Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1 del Tuel.

Il Responsabile del Servizio Finanziario di Ragioneria



**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Premesso che

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

Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita:

*“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”;*

- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre:

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

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

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

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

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

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

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

*Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:*

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- a) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*

- b) *la politica tributaria e tariffaria;*
- c) *l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;*
- d) *il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- e) *il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

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

Dato atto che, alla data del 01/01/2022 la popolazione del Comune di ROCCANTICA risulta essere inferiore a 2.000 e che pertanto l'Ente ha facoltà di avvalersi della predisposizione di un DUP semplificato;

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

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente 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 che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 13/04/2022 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) anni 2022 – 2024.

Atteso che il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole, allegato al presente provvedimento, del Responsabile del Settore Finanziario ex artt. 49 e 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

Acquisiti altresì il visto del Responsabile del Procedimento che ha proposto il presente provvedimento, nonché il parere di legittimità del Segretario generale, ex art. 97, comma 4, lett. d) del D. Lgs. n. 267/2000;

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti unanimi e favorevoli

### DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2022 – 2024, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;
3. di dare atto che il DUP per il periodo 2022/2024 sarà pubblicato sul sito internet del comune – amministrazione trasparente, sezione bilanci;
4. di dare atto che, ai sensi dell'articolo 170, comma 7 del TUEL, è stato modificato il Regolamento di contabilità dell'Ente per prevedere 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.

Quindi successivamente,

## IL CONSIGLIO COMUNALE

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

REVISORE UNICO  
COMUNE DI ROCCANTICA

Comune di Roccantica (RI)
N. <u>1857</u> di Protocollo
Ricevuto il <u>12-05-2022</u>
Risposto il _____

Verbale n. 07 del 12 maggio 2022

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE 2022-2024

PREMESSA

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 13/04/2022 , relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Roccantica, per gli anni 2022-2023-2024 , predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011;

che lo stesso formerà oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale prima dell'approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2022-2023-2024.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del D.Lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni.";
- al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario ed il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";



c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, è indicato che *"il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione"*. La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.1 sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, individuando le politiche 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. Mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. Essa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio. La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, 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;

d) che con Decreto Ministeriale 18 maggio 2018 è stato modificato il punto 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 prevedendo una modifica dei contenuti del DUP semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;

e) che con Decreto Ministeriale 18 maggio 2018 è stato aggiunto il punto 8.4.1 al principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 prevedendo una ulteriore semplificazione per i Comuni con popolazione inferiore ai 2.000 abitanti;

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il DUP presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il Documento Unico di Programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che 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.

## **CONCLUSIONE**

### **Tenuto conto**

a) che rispetto allo schema di cui alla appendice tecnica punto 8 del principio contabile 4/1 del D.lgs. 118/2011 gli enti locali sino a 2.000 abitanti possono seppur parzialmente utilizzare, il DUP contiene, tutti gli elementi prescritti dalla normativa richiamata ed in particolare, l'illustrazione delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti, che sarà data notizia del rispetto delle regole di finanza pubblica, che per quanto indicato in premessa, le previsioni in esso contenute risultano attendibili e congrue con il Bilancio di Previsione 2022-2024 in corso di approvazione;

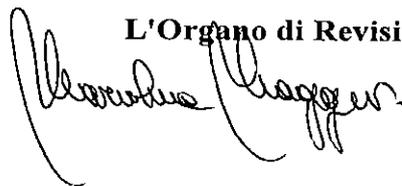
Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente ai sensi degli articoli 49 - 1° comma - e 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il parere di legittimità del Segretario Generale

**Esprime parere favorevole**

- sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato riservandosi di esprimere un giudizio di attendibilità e congruità nel momento di approvazione del bilancio di previsione 2022-2024;
- sulla attendibilità delle previsioni in esso contenute.

**L'Organo di Revisione**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Claudio Paganini', written over the printed text 'L'Organo di Revisione'.

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2022-2024**

**COMUNE DI ROCCANTICA (RI)**

SOMMARIO

PARTE PRIMA..... 3

<b>ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE .....</b>	<b>3</b>
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio.....	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente .....	4
Risultanze della popolazione.....	4
Risultanze del Territorio.....	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente.....	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali.....	6
Servizi gestiti in forma diretta.....	6
Servizi gestiti in forma associata.....	6
Servizi affidati ad altri soggetti.....	6
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici.....	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria.....	7
4 – Gestione delle risorse umane.....	9
5 – Vincoli di finanza pubblica.....	10

<b>PARTE SECONDA.....</b>	<b>11</b>
---------------------------	-----------

<b>INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO .....</b>	<b>11</b>
---	-----------

A) ENTRATE .....	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici.....	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale.....	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	13
B) SPESE.....	14
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	14
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	14
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi.....	14
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche.....	15
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....	15
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.....	16
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE.....	17
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI .....	26
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	27
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007).....	27

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE .....	27
--	----

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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 2021-2023, 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 2021-2023 e l'elenco annuale 2021;

- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

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

### Risultanze della popolazione storico ed attuale al 31.12.2021

#### ANDAMENTO DELLA POPOLAZIONE

POPOLAZIONE	2021	2020	2019	2018	2017
	554	558	547	553	612

#### DATI RELATIVI ALL'IMMIGRAZIONE

	2021	2020	2019	2018	2017
MASCHI	15	15	5	4	9
FEMMINE	12	13	12	6	9
TOTALE	27		28	17	18

#### COMPOSIZIONE DELLA POPOLAZIONE

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
MASCHI	272	269	265	271	297	288
FEMMINE	282	289	282	282	315	315
TOTALE	554	558	547	612	603	615

#### FASCE DI ETÀ DELLA POPOLAZIONE

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
0 - 19	72	73	75	75	78	79
20 - 34	82	85	73	74	89	97
35 - 54	166	160	153	152	174	166
55 - 74	158	162	155	160	179	171
75 E OLTRE	76	78	91	92	92	90
TOTALE	554	558	547	553	612	603

Popolazione legale al censimento al 31/12/2021	554
Popolazione residente al 31/12/2020	
di cui:	
maschi	272
femmine	282
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	24
In età scuola obbligo (7/16 anni)	49
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	56
In età adulta (30/65 anni)	260
Oltre 65 anni	165
Nati nell'anno	0
Deceduti nell'anno	11
Saldo naturale: +/- ...	-11
Immigrati nell'anno n. ...	27
Emigrati nell'anno n. ...	20
Saldo migratorio: +/- ...	7
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...	0
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	

## **2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali**

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

Servizio di spazzatura e manutenzione delle strade comunali, servizio cimiteriale e illuminazione votiva, servizio di trasporto scolastico ed accompagnamento alunni;  
Mantenimento cani randagi;

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

Manutenzione della pubblica illuminazione (Tramite Unione dei Comuni Nova Sabina);  
Polizia locale e amministrativa è in convenzione con il Comune di Casperia.

### **Servizi affidati a organismi partecipati**

Raccolta e smaltimento dei Rifiuti solidi urbani, (Soc. SA.PRO.DI.R.)

### **Servizi affidati ad altri soggetti**

Servizio di mensa scolastica (Tramite affidamento in appalto esterno).

### **L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:**

Società partecipate

Società SA.PRO.DI.R. (per la raccolta e smaltimento dei Rifiuti solidi urbani).

### **Altre modalità di gestione dei servizi pubblici**

**Servizio di Protezione civile (Tramite Comunità Montana Sabina IV zona del Lazio)**

<b>3 – Sostenibilità economico finanziaria</b>
--

**Situazione di cassa dell'Ente**

Fondo cassa al 31/12/2021 € 241.331,16

Fondo cassa al 31/12/2020 € 197.061,44

**Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente**

Fondo cassa al 31/12/2020 € 197.061,44

Fondo cassa al 31/12/2019 € 147.670,53

Fondo cassa al 31/12/2018 € 40.046,61

Fondo cassa al 31/12/2021 € 241.331,16

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>		<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2021		n.	€.
2020		n.	€.
2019		n.	€.

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>		<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2020		n.	€.
2019		n.	€.
2018		n.	€.

**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	12.642,86	619.524,01	2,04
2019	15.385,91	614.542,51	2,50
2018	16.398,68	570.610,44	2,87

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

#### Eventuale

#### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €.51,196,50, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 1.706,55,

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha determinato il seguente andamento:

IL DISAVANZO RISULTANTE DAL CONTO CONSUNTIVO 2014 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ERA PARI AD EURO	A	51.196,62	
IL RIPIANO ANNUALE DETERMINATO IN N. 30 RATE A PARTIRE DALL'ANNO 2015 =	B		1.706,55
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015 (DISAVANZO)		49.371,13	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016 (DISAVANZO)	C	11.440,97	
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-C)	D	39.755,65	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017 (DISAVANZO)	E	5.846,22	
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-E)	F	45.350,40	

RISPETTO OBIETTIVO IPOTETICO AL 3° ANNO (1,706,55x3)= (51.196,62-5.119,65)	G	46.076,97	(DISAVANZO)	
RISPETTO EFFETTIVO OBIETTIVO AL 3° ANNO	H	5.846,22	(DISAVANZO)	
MIGLIORAMENTO OBIETTIVO		SI		
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018 (DISAVANZO)</b>	E	20.067,37		
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-E)	F	31.129,25	RECUPERO	AL 31.12.2018
RISPETTO OBIETTIVO IPOTETICO AL 4° ANNO (1.706,55x4)=(51.196,62-6.826,20)	G	44.370,42		
<b>MIGLIORAMENTO OBIETTIVO</b>		SI		
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019 (DISAVANZO)</b>	H	10.354,32		
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-E)	I	32.309,55	RECUPERO	AL 31.12.2019
RISPETTO OBIETTIVO IPOTETICO AL 5° ANNO (1.706,55x5)=(51.196,62-8.532,75) (DISAVANZO)	L	42.663,87		
<b>MIGLIORAMENTO OBIETTIVO</b>				
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020 (DISAVANZO)</b>	H	45.403,52	negativo disavanzo	partivo da disavanzo del
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-E)	I	4.446,20	nessun miglioramento da recuperare nel bilancio 2021	
RISPETTO OBIETTIVO IPOTETICO AL 6° ANNO (1.706,55x6)=(51.196,62-10.239,30) (DISAVANZO)	L	40.957,32	dovevo recuperare 10239,30	
<b>MIGLIORAMENTO OBIETTIVO</b>				
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021 (DISAVANZO)</b>	H	33.749,50	negativo disavanzo	partivo da disavanzo del
MIGLIORAMENTO DEL RISULTATO RISPETTO AL CONTO 2014 (A-E)	I	-5.501,27	nessun miglioramento da recuperare nel bilancio 2021	
RISPETTO OBIETTIVO IPOTETICO AL 7° ANNO (1.706,55x7)=(51.196,62-11945,85) (DISAVANZO)	L	40.957,32	dovevo recuperare 11945,85	

**4 – Gestione delle risorse umane****Personale**

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3-D6	1	1 Part time	
Cat. D1	1	1 Part time	Art. 110 tuel
Cat. C			
Cat. B3	2	1 Part time al 50% e al 66,66%	
Cat. B1	2	1 part time al 50% e al 83,33%	
Cat.A			
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>		

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	6	147.598,80	26,10
2019	6	149.578,96	28,62
2018	7	185.631,96	32,82
2017	7	196.166,22	36,10
2016	7	203.360,24	38,85

**5 – 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.

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<sup>1</sup>, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

**1** Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

**2** ENTRATE

--

<b>Tributi e tariffe dei servizi pubblici</b>
---

redditi di natura tributaria, contributiva iva	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
01 - Imposte, tasse e proventi assimilati	269.736,47	296.673,02	272.811,45	278.829,76	283.778,50	284.767,29
04 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 - Fondi perequativi da Amministrazioni	123.713,27	123.651,51	124.358,45	124.613,38	124.613,38	124.613,38
02 - Fondi perequativi dalla Regione o autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>393.449,74</b>	<b>420.324,53</b>	<b>397.169,90</b>	<b>403.443,14</b>	<b>408.391,88</b>	<b>409.380,67</b>

redditi correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
01 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	99.092,05	142.261,24	145.977,94	94.301,67	75.313,70	75.313,70
02 - Trasferimenti correnti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Trasferimenti correnti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Trasferimenti correnti da società Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Trasferimenti correnti Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>99.092,05</b>	<b>142.261,24</b>	<b>145.977,94</b>	<b>94.301,67</b>	<b>75.313,70</b>	<b>75.313,70</b>



## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
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	0,00	0,00	500.000,00	70.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	98.169,31	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>	<b>98.169,31</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>
<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	74.692,22	733.525,46	1.861.638,00	1.841.638,00	1.841.638,00	1.841.638,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	14.657,51	15.076,87	33.665,00	33.665,00	33.665,00	33.665,00
<b>Totale</b>	<b>89.349,73</b>	<b>748.602,33</b>	<b>1.895.303,00</b>	<b>1.875.303,00</b>	<b>1.875.303,00</b>	<b>1.875.303,00</b>

**B) SPESE****Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2022	2022	2023	2024
TITOLO 1	Spese correnti	601.297,69	745.132,37	514.034,63	509.656,33
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.263.686,84	3.090.424,97	721.000,00	366.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	20.402,79	20.402,79	23.280,76	23.364,08
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.875.303,00	1.898.069,50	1.875.303,00	1.875.303,00
<b>Totale</b>		<b>5.360.690,32</b>	<b>6.354.029,63</b>	<b>3.733.618,39</b>	<b>3.374.323,41</b>

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
TITOL O 1	Spese correnti	522.605,37	565.454,39	667.141,01	601.297,69	514.034,63	509.656,33
TITOL O 2	Spese in conto capitale	148.137,66	196.174,11	2.428.270,67	2.263.686,84	721.000,00	366.000,00
TITOL O 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOL O 4	Rimborso Prestiti	25.359,39	6.582,52	81.366,34	20.402,79	23.280,76	23.364,08
TITOL O 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	98.169,31	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOL O 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	89.349,73	748.602,33	1.895.303,00	1.875.303,00	1.875.303,00	1.875.303,00
<b>Totale</b>		<b>883.621,46</b>	<b>1.516.813,35</b>	<b>5.672.081,02</b>	<b>5.360.690,32</b>	<b>3.733.618,39</b>	<b>3.374.323,41</b>

Spese Correnti		Spese Personale		incidenza	
2021	667.141,01	2021	147.494,94	2021	22,11%
2022	601.297,69	2022	169.492,40	2022	28,19%
2023	514.034,63	2023	166.904,03	2023	32,47%
2024	509.656,33	2024	167.001,65	2024	32,77%

**Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

In merito alla programmazione del personale, l'Ente ha adottato la delibera di giunta n. 55 del 15/09/2021 ad oggetto: *Approvazione del Piano triennale Fabbisogni di personale (PTFP) – relativo al triennio 2020-2022*

<b>Profilo</b>	<b>Consistenza attuale</b>	<b>Area/Settore</b>	<b>Tempistica e modalità di copertura</b>
B1 GIURIDICO ( Operaio )	RICOPERTO	SETTORE TECNICO	Non prevista
D1 GIURIDICO ( Istruttore Direttivo Contabile )	ATTUALMENTE RICOPERTO	SETTORE CONTABILE	Non prevista
B1 GIURIDICO ( esecutore amministrativo area contabile )	ATTUALMENTE VACANTE	SETTORE CONTABILE	Nell'arco del triennio con procedura di mobilità o concorso compatibilmente con le disponibilità di bilancio
D6 GIURIDICO ( Istruttore Direttivo Tecnico )	ATTUALMENTE RICOPERTO	SETTORE TECNICO	Non prevista
B3 GIURIDICO ( autista operaio )	ATTUALMENTE VACANTE	SETTORE TECNICO	Concorso programmazione anno 2019;
B3 GIURIDICO ( operaio )	ATTUALMENTE RICOPERTO	SETTORE TECNICO	Non prevista
B3 GIURIDICO ( esecutore amministrativo )	ATTUALMENTE RICOPERTO	SETTORE AFFARI GENERALI	Non prevista

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

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:

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

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a euro :

2022	2023	2024
2.263.686,84	€ 721.000,00	€ 366.000,00

è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri.

**3. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche**

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.

**Principali investimenti programmati per il triennio 2022-2024**

Opera Pubblica	2022	2023	2024
pesi per valorizzazione patrimonio culturale piccoli comuni	34.050,00		
pesi per contributo comuni < a 1000 abitanti	1.800,00		
restauro Chiesa S. Caterina d' Alessandria e relativa manutenzione	156.000,00		
pesi relative al contributo per manutenzione e sistemazione piazze, vie e marciapiedi	250.000,00		150.000,00
interventi C/Capitale Fondi "Bucalossi"	10.000,00		
contributo regionale L.R. 55/76 DRG 2019	10.416,55		
contributo ministeriale dissesto pericolosità geomorfologica	310.224,00		
messi in sicurezza territorio comunale a rischio frana	635.000,00		
interventi per recupero centro storico	31.562,45		
interventi per la messa in sicurezza scuole, strade pubbliche fondi ministero piccoli comuni	84.168,33		
pesi relative alla manutenzione dell'immobile con destinazione modale	6.000,00	6.000,00	6.000,00
pesi relative ai fondi per progettazione M.I GU 32 del 3.02.22	14.044,51		
contributo ministero interno ristrutturazione sede comunale	250.000,00		
investimenti contributo eff. energ./ sostenibile	100.000,00	100.000,00	
alimentazione circonvallazione		100.000,00	
contributo manutenzione marciapiedi e arredo urbano	10.000,00		
recupero aree pascolive e diradamento fustaia Loc. Lenicoccio	82.421,00		
restauro Cimitero comunale ( accensione Mutuo Cassa D PP) e relative spese	70.000,00		
pesi relative al completamento impianto illuminazione e rete di emergenza	200.000,00		
ristrutturazione Chiesa di San Lorenzo			210.000,00
altri investimenti	8.000,00		
completamento parcheggio		115.000,00	
pesi relative al contributo fontanili		200.000,00	
totale degli investimenti	2.263.686,84	721.000,00	366.000,00

**Finanziamento spese investimento con Indebitamento**

istituto	Tipologia Investimento	2022	2023	2024
Cassa DD PP	Spesa relativa al mutuo a carico comune per il restyling cimitero comunale;	70.000,00		
	<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**TIPOLOGIA INDICATORE**

**DEFINIZIONE**

**VALORE INDICATORE** (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)

2022

2023

2024

**1 Rigidità strutturale di bilancio**

1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	35,62	40,79	38,79
-----	--	--	-------	-------	-------

**2 Entrate correnti**

2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	89,44	100,82	105,59
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	52,62		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	51,85	58,45	61,22
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	30,79		

### 3 Spese di personale

3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	29,83	34,76	35,09
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	5,37	4,88	4,88

E) **PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

.....

.....

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

.....

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

.....

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

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>05</i>	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali<sup>1</sup></i>
-----------------	-----------	--

.....

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

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>07</i>	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	----------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>08</i>	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	---

.....

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

.....

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

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>11</i>	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>12</i>	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	--

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>13</i>	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	----------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>14</i>	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	---

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>15</i>	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	--

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>16</i>	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	--

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>17</i>	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	---

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>18</i>	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	---

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>19</i>	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	---------------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>20</i>	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>50</i>	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>60</i>	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	----------------------------------

.....

<i>MISSIONE</i>	<i>99</i>	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	--------------------------------

.....

*(descrivere solo le missioni attivate)*

**F) 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

.....

Stima del valore di alienazione (euro)			Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2022	2023	Tipologia	2022	2023	2024
Fabbricati non residenziali			Non residenziali			
Fabbricati Residenziali			Residenziali			
Terreni			Terreni			
Altri beni			Altri beni			
<b>Totale</b>			<b>Totale</b>			

**Attivo Patrimoniale 2020**

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.691.464,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	480.801,28
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	197.061,44
Ratei e risconti attivi	0,00

**Passivo Patrimoniale 2020**

<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	3.401.480,68
Conferimenti	0,00
Debiti	907.464,42
Ratei e risconti	0,00

**G) 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.  
(Delibera di Giunta n. 76 del 20/11/2021.)

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%.**

**H) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

*(Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)*

**I) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

Andamento dei tributi comunali

Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	Previsioni	Cassa	Previsioni	Previsioni
	2022	2022	2023	2024
Imposta municipale propria	134401,92	191121,32	137334,96	135852,60
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	3238,20	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	39584,84	43779,27	39987,54	40773,69
Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	104843,00	233148,80	106456,00	108141,00
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	5,00	0,00	0,00
Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	3281,03	0,00	0,00
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	4201,02	0,00	0,00
Altre ritenute n.a.c.	0,00	3492,25	0,00	0,00
Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre acceise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>278829,76</b>	<b>482266,89</b>	<b>283778,50</b>	<b>284767,29</b>

Dettaglio spese corrente

TITOLO 1 - Spese correnti		Previsioni	Cassa	Previsioni	Previsioni
		2022	2022	2023	2024
101	Redditi da lavoro dipendente	157987,65	163015,53	155329,05	155329,05
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	13504,75	22358,55	12074,98	12172,60

103	Acquisto di beni e servizi	320804,44	422507,42	261270,33	257128,45
104	Trasferimenti correnti	41361,06	100019,09	15896,46	15896,46
107	Interessi passivi	14516,78	14516,78	17800,98	17674,51
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1000,00	1000,00	506,02	506,02
110	Altre spese correnti	52123,01	21715,00	51156,81	50949,24
	<b>TOTALE</b>	<b>601297,69</b>	<b>745132,37</b>	<b>514034,63</b>	<b>509656,33</b>

Letto approvato e sottoscritto

Il Sindaco  
(Dott. Alberto SCIFARRA)

\_\_\_\_\_



Il Segretario  
(Dott.ssa Filma DI TROLIO)

\_\_\_\_\_

La presente deliberazione viene pubblicata in data 28/05/2022

Il Segretario  
(Dott.ssa Filma DI TROLIO)

\_\_\_\_\_



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su conforme attestazione del Messo Comunale, CERTIFICO che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal \_\_\_\_;

Il Segretario  
(Dott.ssa Filma DI TROLIO)

\_\_\_\_\_

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale

\_\_\_\_\_