

COMUNE DI ORTUCCHIO

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

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

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

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.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

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

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **1.811** di cui:

maschi n. **902**

femmine n. **909**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **100**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **111**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **284**

in età adulta (30/65 anni) n. **886**

oltre 65 anni n. **430**

Nati nell'anno n. **11**

Deceduti nell'anno n. **26**

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

Immigrati nell'anno n. --

Emigrati nell'anno n. --

Saldo migratorio: +/- --

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **3.755**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

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

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- Asili nido con posti n. **0**
- Scuole dell'infanzia con posti n. **50**
- Scuole primarie con posti n. **55**
- Scuole secondarie con posti n. **60**
- Strutture residenziali per anziani n. **0**
- Farmacie Comunali n. **0**
- Depuratori acque reflue n. **0**
- Rete acquedotto Km **16,00**
- Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
- Punti luce Pubblica Illuminazione n. **800**
- Rete gas Km **8,00**
- Discariche rifiuti n. **0**
- Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
- Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

I servizi vengono gestiti in forma diretta ad eccezione dei servizi affidati all'esterno che si indicano di seguito.

Servizi gestiti in forma associata

- Il servizio di Segreteria viene svolto in convenzione con il Comune di Celano;
- Tutti i servizi relativi al settore assistenziale che vengono gestiti con la Comunità Montana

Servizi affidati a organismi partecipati

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio di supporto alla gestione dei tributi;
Servizio di mensa scolastica

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015
ACIAM PA		0,630	GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI		0,00	0,63	0,63	0,63

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

272.080,13

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (anno precedente)

337.374,34

Fondo cassa al 31/12/2015 (anno precedente -1)

466.669,66

Fondo cassa al 31/12/2014 (anno precedente -2)

385.742,24

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	365	13.398,83
2016	365	21.344,83
2015	365	18.263,59

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) %
2017	46.838,97	1.175.415,16	3,98
2016	57.938,91	1.299.692,11	4,46
2015	51.196,40	1.297.776,09	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato disavanzo di amministrazione.

4 – Gestione delle risorse umane

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	0
Cat.D1	1	0	1
Cat.C	5	4	1
Cat.B3	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	3	3	0
TOTALE	11	9	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017:

11

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	11	363.153,17	37,05
2016	17	366.062,26	43,61
2015	15	499.113,99	41,99
2014	13	481.508,20	37,56
2013	13	500.059,41	35,69

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i 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, 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 sono confermate e restano invariate rispetto a quelle previste nel 2018 ad eccezione di alcune categorie specifiche;

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, restano invariate;

Le politiche tariffarie restano invariate;

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, resta tutto invariato;

La normativa di riferimento della TARI prevede la copertura integrale dei costi, pertanto la tariffa viene rimodulata annualmente.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà continuare l'attività di razionalizzazione della spesa al fine di ottimizzare le risorse disponibili atte a garantire il miglior servizio possibile al cittadino.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Per quanto riguarda la programmazione del personale terrà conto di quanto deliberato dalla Giunta Comunale in merito alla determinazione della dotazione organica e del piano delle assunzioni.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno rispettare il programma deliberato dalla Giunta comunale, predisposto secondo le normative vigenti. Le previsioni di spesa tengono conto dei vincoli imposti dal saldo di finanza pubblica, dai piani triennali di contenimento delle spese, delle riduzioni disposte dal D.L. 78/2010 e dalla legge 228/2012.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Per quanto concerne il Programmazione degli investimenti si è tenuto conto della deliberazione di Giunta comunale n. 22 del 06/03/2019 con la quale è stato adottato lo schema del programma triennale ed all'elenco annuale delle opere anno 2019.

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

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

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	MANUTENZIONE DEL TRATTO DI STRADA "VIA MADONNA DEL POZZO" LAVORI DI COMPLETAMENTO	2016	9.089,00	0,00	9.089,00	MUTUO
2	ARRIDO URBANO E SISTEMAZIONE DI TRATTI DI STRADE INTERNE - OPERE DI COMPLETAMENTO	2016	21.726,00	0,00	21.726,00	MUTUO
3	DISSISTO IDROGEOLOGICO - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO E RISANAMENTO IDROGEOLOGICO	2016	400.000,00	0,00	382.866,60	

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 la gestione dell'Ente deve essere mirata:

- a garantire il rispetto delle previsioni
- a garantire il rispetto degli equilibri
- a garantire il pareggio di bilancio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata:

- a ridurre il ricorso ad anticipazioni di tesoreria

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici ed informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

MISSIONE 02 Giustizia

Amministrazione, funzionamento supporto tecnico/amministrativo/gestionale per funzionamento e mantenimento uffici giudiziari.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti su territorio.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole situate sul territorio dell'ente per l'obbligo formativo e dei servizi connessi quali assistenza scolastica, trasporto e refezione.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela, sostegno e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività sportive, incluse la fornitura dei servizi sportivi e ricreativi.

MISSIONE 07 Turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e sviluppo del turismo sul territorio.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione e funzionamento delle attività e fornitura dei servizi relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, della difesa del suolo. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale e lo smaltimento dei rifiuti. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio

MISSIONE 11 Soccorso civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze (eventi calamitosi ecc.).

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. Sono comprese le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione tra soggetti che operano in tale ambito

MISSIONE 13 Tutela della salute

Amministrazione e funzionamento delle attività e per la prevenzione, la tutela e la cura della salute nonché la programmazione, il coordinamento ed il monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto:

- alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro
- alle politiche passive del lavoro a tutela del rischio di disoccupazione
- alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Amministrazione, funzionamento ed erogazione servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale ecc.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche del territorio. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Erogazioni ad altre Amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n. 42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre Amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni, enti locali ecc.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Accantonamenti a fondi riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 50 Debito pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e prestiti assunti dall'Ente e relative spese accessorie. Tale missione comprende anche le anticipazioni straordinarie. Non comprende, invece, le spese per interessi per le "anticipazioni di tesoreria", ricomprese in altra missione.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Spese relative alla restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Spese effettuate per conto di terzi (partite di giro). Comprendono tutte quelle operazioni poste in essere dall'Ente in nome e per conto di altri soggetti. Comprende anche le spese per anticipazioni e finanziamenti del sistema sanitario nazionale.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	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	1.253.989,12	5.452.700,00	0,00	6.706.689,12	1.173.130,56	73.000,00	0,00	1.246.130,56	1.766.920,45	73.000,00	0,00	1.839.920,45
20	104.070,81	0,00	0,00	104.070,81	114.531,04	0,00	0,00	114.531,04	119.820,88	0,00	0,00	119.820,88
50	69.995,71	0,00	69.995,71	69.995,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1.057.419,53	0,00	1.057.419,53	1.057.419,53	0,00	0,00	71.564,04	71.564,04	0,00	0,00	72.184,31	72.184,31
99	1.002.000,00	0,00	1.002.000,00	1.002.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALI	1.357.659,93	5.452.700,00	2.129.415,24	8.939.775,17	1.287.661,60	73.000,00	2.072.564,04	3.434.225,64	1.286.741,33	73.000,00	2.072.564,04	3.433.925,64

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.674.264,15	5.993.990,35	0,00	7.668.254,50
20	12.403,00	0,00	0,00	12.403,00
50	0,00	0,00	108.524,28	108.524,28
60	1.461.005,81	0,00	1.461.005,81	1.461.005,81
99	1.030.285,29	5.993.990,35	2.599.813,38	10.280.470,88
TOTALI	1.686.667,15	5.993.990,35	2.599.813,38	10.280.470,88

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 2019 si terrà conto di quanto deliberato con atto di G.C. n. 23 del 06/03/2019 - *Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – Ricognizione degli immobili non strumentali alle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione, dismissione o di destinazione a strumenti sussidiari per la gestione di immobili pubblici.*

F – 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.

Enti strumentali controllati

Società controllate

(Eventuale)

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

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

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

La previsione relativa alla spesa deve tenere conto dei vincoli di finanza pubblica, delle riduzioni di cui al D.L. 78/2010 e della Legge n. 228/2012.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI ORTUCCHIO, li 06/03/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Dr. Giampiero Attili

Il Rappresentante Legale

F.to Favoriti Raffaele