

Comune di Castilenti

Provincia di Teramo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO 2021 - 2023

(Enti con popolazione fino a 2.000 abitanti)

SOMMARIO

1 – RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE

2 – ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE

3 – ANALISI DI COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

4 – LA POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA

5 – L'ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE

6 – IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI ED IL RELATIVO FINANZIAMENTO

7 – RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

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. Dall'anno 2018 per i comuni sino a 2.000 abitanti è stata introdotta una ulteriore forma "*supersemplificata*".

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 1551

Popolazione residente alla fine del 2020 n. 1.424 di cui maschi n. 747 femmine n. 677

di cui:

- In età prescolare (0/5 anni) n. 50
- In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 108
- In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 173
- In età adulta (30/65 anni) n. 724
- Oltre 65 anni n. 369

Nati nell'anno n. 6 - Deceduti nell'anno n. 23 - Saldo naturale: -18

Immigrati nell'anno n. 23 - Emigrati nell'anno n. 31- Saldo migratorio: - 8

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 26

2 – Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione.

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA

I servizi gestiti in forma associata sono i seguenti:

- Il **servizio idrico integrato**, gestito da ente d'ambito e società in House Providing;
- Il **servizio sociale**, mediante partecipazione all'ambito sociale definito dalla Regione Abruzzo con capofila il Comune di Silvi;
- Il **servizio rifiuti** è attualmente svolto dal Consorzio Comprensoriale Piomba-Fino di Atri il quale gestisce il servizio di raccolta e trasporto per conto dei Comuni partecipati. Si precisa che, per l'anno 2021, il servizio si svolge in regime di *prorogatio* essendo scaduto il relativo contratto di affidamento e sono attualmente in corso le procedure di indizione della gara di evidenza pubblica.

3 – Analisi di coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio pubblico e del piano delle opere pubbliche sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

In particolare nel DUP sono contenute le varie programmazioni che vengono ricondotte al ciclo del Bilancio di previsione, da quella economico finanziaria, al piano delle alienazioni e valorizzazioni e al piano delle opere pubbliche.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'art.58 del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge 06.08.2008, n.133 dispone la predisposizione del piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari, che sarà poi allegato al bilancio di previsione.

Verificati i beni disponibili patrimoniali, si dà e prende atto che il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari per il triennio 2021-2023" è negativo

4 – La politica tributaria e tariffaria

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 dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso categorie di persone versanti in situazioni di disagio e/o disabilità.

La previsione per il triennio è la rivisitazione delle aliquote attuali onde garantire la copertura dell'attuale livello di servizi erogati, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni/esenzioni, le stesse dovranno essere valutate con riferimento agli equilibri di bilancio e alla equità.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse per garantire gli investimenti sono quelle iscritte nel bilancio di previsione e, in aggiunta a esse, non sono previste allocazioni diverse. Quanto alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica, le stesse sono state previste in importi pressoché costanti in ragione dell'esame dei dati storici e con riferimento agli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti e all'andamento del mercato.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Castilenti dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "Spending Review" n. 66/2014 e s.m.i. e i successivi provvedimenti, nonché in base alle misure individuate dall'Amministrazione comunale in relazione alle specifiche necessità dell'Ente.

Al riguardo l'obiettivo è quello di razionalizzare e risparmiare sulle spese cosiddette "improduttive" lasciando inalterato, o cercando di migliorare, il livello dei servizi erogati alla collettività e alle fasce più deboli e sensibili della popolazione.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano e approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi" per il periodo 2021-2023 è stato adottato con Delibera di G.C. n. 8 del 3/02/2021 e presenta le seguenti risultanze:

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI	2021	2022	ANNUALITÀ SUCCESSIVE
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA SCUOLA MATERNA - SERVIZI TECNICI (CUP. I44I20000040001)	50.000,00		
SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO (CUP I49J21000170004)	29.887,00	34.887,17	34.838,32
SERVIZIO DI RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI (CUP I47B20001550004)	145.000,00	145.000,00	435.000,00

PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE (ART. 3, C. 55, L. 24 DICEMBRE 2007, N. 244)

Il programma per l'affidamento degli incarichi di collaborazione per il periodo 2021/2023, ai sensi dell'articolo 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, risulta negativo poiché nel corso del triennio 2021/2023 è previsto l'affidamento di incarichi necessari per l'acquisizione di servizi o adempimenti obbligatori per legge ovvero per il patrocinio o la rappresentanza in giudizio dell'ente e incarichi connessi alla realizzazione delle opere pubbliche (progettazione, direzione lavori, collaudo, ecc.) appositamente previste nel programma triennale approvato ai sensi del decreto legislativo n. 50/2016 e i cui oneri sono allocati al Titolo II della spesa nell'ambito del QTE dell'opera da realizzare.

5 – L'organizzazione dell'Ente e del suo personale

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del fabbisogno di personale, la stessa è stata approvata per il triennio 2021/2023 con deliberazione di Giunta Comunale n. ___ del 16/03/2021, con la finalità di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio.

Di seguito si riportano le sue risultanze:

a) IL FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN PROSPETTIVA DELLE ASSUNZIONI PREVISTE NEL PTFP E DELLE CESSAZIONI PREVISTE

CATEGORIA	DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2020	PROPOSTA DI FABBISOGNO AL 31/12/2021	PROPOSTA DI FABBISOGNO AL 31/12/2022	PROPOSTA DI FABBISOGNO AL 31/12/2022
A	0	0	0	0
B	3	3	2	2
B3	1	1	1	1
C	3	2	2	2
D	2	3	3	3
TOTALE	8	9	8	8

Per il 2021 si prevede di assumere una unità di categoria D part-time al 50% da destinare all'Area Amministrativa con decorrenza presuntivamente dal 1 luglio 2021 (per un costo complessivo di € 11.134,25 oneri contributivi e IRAP inclusi), il cui costo viene coperto interamente dalla cessazione del dipendente di cat. C3 della medesima area, avvenuta in data 31/01/2021 per collocamento a riposo.

b) DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE

AREA AMMINISTRATIVA	AREA FINANZIARIA	AREA TECNICA	AREA VIGILANZA
D – Specialista amministrativo contabile (P.T. 50%)	D – Specialista amministrativo contabile	D – Specialista tecnico e ausiliario	C – Agente di polizia locale
TOT. 1	C – Istruttore amministrativo contabile (P.T. 75%)	B3 – Collaboratore tecnico e ausiliario	TOT. 1
	B – Operatore socio-scolastico specializzato (P.T. 75%)	B – Operaio specializzato tecnico e ausiliario	
	TOT. 3	B – Operaio specializzato tecnico e ausiliario	
		TOT. 4	

c) PIANO OCCUPAZIONALE PER IL TRIENNIO 2021/2023

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2021				
CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	AREA	FT/PT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO
D	Specialista amministrativo	Amministrativa	Part-time (18 h settimanali)	Concorso pubblico

	contabile		
--	-----------	--	--

Si evidenzia che l'assunzione di uno Specialista amministrativo contabile era prevista nel Piano dei fabbisogni di personale 2020-2022, part-time al 50% con decorrenza 1/02/2021 e che ad oggi, non essendo ancora avvenuta l'assunzione, si intende modificare la decorrenza al 1/07/2021 al fine di espletare le procedure necessarie di reclutamento.

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2022				
CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	AREA	FT/PT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO
--	--	--	--	--

In vista del pensionamento di una dipendente con la qualifica di Operatore socio-scolastico specializzato, part-time al 75% presumibilmente a gennaio 2022, l'Amministrazione ritiene per il momento di non programmare alcuna assunzione in considerazione dell'esternalizzazione del servizio di refezione scolastica.

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2023				
CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	AREA	FT/PT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO
--	--	--	--	--

L'Amministrazione ritiene per il momento di non programmare assunzioni a tempo indeterminato.

Inoltre, si riporta l'andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio (come da dati dei rendiconti approvati):

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	€ 336.784,21	36,65
2018	€ 367.248,83	33,75
2017	€ 371.871,59	35,67
2016	€ 331.825,44	33,35
2015	€ 366.927,04	35,59

6 – Il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

La programmazione degli investimenti deve passare obbligatoriamente dall'analisi delle esigenze del territorio.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di quelle opere necessarie allo sviluppo del territorio e alla creazione e/o manutenzione delle necessarie infrastrutture ritenute indispensabili e inserite nelle programmazioni sovracomunali.

La programmazione triennale delle opere pubbliche è stata adottata con Delibera di Giunta comunale n. 8 del 3/02/2021 e presenta le seguenti risultanze:

Opere finanziate interamente da fondi ministeriali o regionali:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	2021	2022	2023

COMPLETAMENTO INTERVENTO DI SOSTITUZIONE EDILIZIA EDIFICIO OGGETTO FIN. CIPE - LOTTO 2 REALIZZAZIONE MENSA E AULE AGGIUNTIVE SCUOLA SECONDARIA I GRADO, LOTTO 4 PALESTRA PLURIUSO E SEGR, LOTTO 6 OPERE ESTERNE (CUP I43H18000200001)	1.486.380,00		
COMPLETAMENTO DELL'INTERVENTO DI SOSTITUZIONE EDILIZIA DELLA SCUOLA PRIMARIA, INFANZIA E NIDO (CUP I49H18000100001)		1.617.000,00	
INTERVENTO DI REALIZZAZIONE SCUOLA PRIMARIA - LOTTO 3 (CUP I49H18000090001)			778.900,00
RIGENERAZIONE IMPIANTO SPORTIVO COMUNALE DI CASTILENTI DESTINATO A CAMPO DI CALCIO (CUP I45E20000430001)		699.083,30	
RECUPERO EDIFICIO PALAZZO "DE STERLICH" - LAVORI DI RESTAURO E CONSERVAZIONE DEI SOFFITTI DECORATI (CUP I44B18000000001)			223.227,76
COMPLETAMENTO E RECUPERO EX CONVENTO SANTA MARIA MONTE OLIVETO E AREA ESTERNA		1.486.500,00	
COMPLETAMENTO CENTRO DI RACCOLTA INTERCOMUNALE MEDIANTE POTENZIAMENTO TECNOLOGICO E FUNZIONALE CON SISTEMAZIONE AREE (CUP I45117000140006)		205.714,28	
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RURALE CASTILENTI-CASABIANCA PSR ABRUZZO 2014-2020	230.000,00		
SPESE PER INVESTIMENTI IN INFRASTRUTTURE SOCIALI (DPCM 17/07/2020)	18.357,50	18.357,50	18.357,50
INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SEDE COMUNALE (CUP I41J20000090001)	100.000,00		
INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DAL RISCHIO SISMICO DELLA SEDE COMUNALE (CUP I44C13000030002)		385.340,00	
INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO E RISANAMENTO IDROGEOLOGICO NEL TERRITORIO COMUNALE (CUP I43B18000070001)		2.700.000,00	
INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELLA STRUTTURA VIARIA COMUNALE - II LOTTO (CUP I47H20001360001)	999.058,20		
INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO ABITATO VILLA S.ROMUALDO E DI COMPLETAMENTO 4 LOTTO (CUP I44H2000080001)		985.000,00	

Opere cofinanziate con fondi di bilancio:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	2021	2022	2023
LAVORI DI SISTEMAZIONE IMPIANTO SPORTIVO CASTILENTI -LOC. FONTANA VECCHIA	356.317,86		
ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO CAMPO SPORTIVO COMUNALE (CUP I45E20000460006)		154.193,28	

In particolare, i Lavori di ristrutturazione e adeguamento funzionale dell'impianto sportivo in località Fonte Vecchia sono finanziati per € 266.317,86 con fondi ministeriali e per € 90.000,00 con fondi comunali. Al riguardo, con Determinazione dell'Area Ragioneria n. 38 del 29/12/2020 è stato assunto un mutuo con l'Istituto del Credito Sportivo di Roma di € 90.000,00.

Invece i lavori di adeguamento e miglioramento del campo sportivo comunale sono finanziati per € 150.000,00 mediante contributo regionale e per € 4.193,28 con fondi di bilancio.

Opere finanziate con fondi di bilancio:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	2021	2022	2023
LAVORI DI AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE - I LOTTO	57.000,00		

Inoltre nel programma triennale delle OO.PP. 2021/2023, annualità 2021, è stata inserito un project financing ai sensi dell'art.183 comma 15 del D.Lgs n.50/2016 e s.m.i. del valore complessivo di € 3.600.000,00 denominato "Realizzazione, concessione e gestione di nuovo tempio crematorio".

7 – Il rispetto delle regole di finanza pubblica

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio e ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà adottare un'attenta gestione, accompagnata da un monitoraggio continuo dei fatti che possono incidere sugli equilibri previsti dalla vigente normativa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la stessa dovrà essere improntata a evitare l'esposizione in termini di anticipazioni di cassa dell'Ente, salvo i casi in cui l'anticipazione si rendesse necessaria a effettuare pagamenti obbligatori e non procrastinabili.

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica triennio 2021/2023 (art. 1, commi 819, 820 e 821 , L. 145/2018)

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

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) hanno sancito il definitivo superamento del pareggio di bilancio, come sistema di regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali nell'ultimo ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) possono utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Gli enti si considerano "*in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo*", desunto "*dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto*", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821) come modificato dal DM 1 agosto 2019.

Con la circolare Rgs del 9 marzo 2020, n. 5 (G.U. Serie Generale n. 81 del 27 marzo 2020) sono arrivati i chiarimenti sulle regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, di cui agli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243. La Ragioneria ha precisato che i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto 118/2011 (saldo tra il complessivo delle entrate e delle spese con utilizzo avanzi, FPV e debito).

Gli equilibri a cui tendere ai fini dei vincoli di finanza pubblica sono W1 e W2 mentre il W3 svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione

In sede di rendiconto 2019, il Comune di Castilenti ha conseguito i seguenti risultati ai fini dei vincoli di finanza pubblica, come desumibili dai saldi W1 risultato di competenza e W2 equilibrio di bilancio:

W1 (Risultato di competenza):	€ 89.835,68
W2* (equilibrio di bilancio):	€ 69.389,57
W3* (equilibrio complessivo):	€ -46.337,14