DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2019-2021

COMUNE DI NAVELLI

SOMMARIO

PARTE PRIMA 4

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE 4
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio 5
ed alla situazione socio economica dell'Ente 5
Risultanze della popolazione 5
Risultanze del Territorio 6
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente 6
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali 7
Servizi gestiti in forma diretta 7
Servizi gestiti in forma associata 7
3 – Sostenibilità economico finanziaria 8
4 – Gestione delle risorse umane 10
5 – Vincoli di finanza pubblica 11

PARTE SECONDA 12

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO 12
A) ENTRATE 13
Tributi e tariffe dei servizi pubblici 13
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale 14
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità 14
B) SPESE 15
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali 15
Programmazione triennale del fabbisogno di personale 16
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche 18
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi 19
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA 19
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE 21
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI 33
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.) 34

Il Documento unico di programmazione nella forma semplificata, è previsto per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, dal Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio ei Ministri – Dipartimento per gli Affari Regionali e le Autonomie del 18 Maggio 2018, ha recepito la Proposta della Commissione Arconet, e ha modificato i punti 8.4 e 8.4.1 del Principio della Programmazione introducendo il DUPS (documento unico di programmazione semplificato). Ulteriori semplificazioni nel documento sono previste per i Comuni fino a 2000 abitanti.

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 dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del	n.	624
Popolazione residente al 31/12/2017		562
di cui:		
maschi		305
femmine		257
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		26
In età scuola obbligo (7/16 anni)		42
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		57
In età adulta (30/65 anni)		274
Oltre 65 anni		163
Nati nell'anno		5
Deceduti nell'anno		10
Saldo naturale: +/- …		-5
Immigrati nell'anno n. …		19
Emigrati nell'anno n. …		20
Saldo migratorio: +/- …		-1
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- …		-6

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq				42,12
RISORSE IDRICHE				
	* Fiumi e torrenti			0
	* Laghi			0
STRADE				
	* autostrade		Km.	0,00
	* strade extraurbane	Km.		10,00
	* strade urbane	Km.		82,00
	* strade locali	Km.		0,00
	* itinerari ciclopedonali	Km.		0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	☒	No	☐
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	☒	No	☐
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	☐	No	☒
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	☐	No	☒

Altri strumenti urbanistici (da specificare)

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	50
Scuole primarie	n. 1	posti n.	100
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 1		
Rete acquedotto	Km. 0.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 4.00		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 320		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 10		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 2		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma			
Piano Sociale di zona gestito con la Somunita' Montana "Montagna Aquilana"			
Convenzioni	n. 0	(da descrivere)	
convenzione con i comuni di Capestrano e Collepietro per l'utilizzo del segretario comunale: n. 15 ore a settimana			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio Anagrafe, Servizio Tributi, Servizio Finanziario, servizio Cimiteriale, Servizio Tecnico-Manutentivo

Servizi gestiti in forma associata

Servizio di Segreteria

Servizi affidati a organismi partecipati

Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti e recupero dei materiali gestito dalla COGESA S.P.A.

Raccolta, trattamento e fornitura di acqua gestito dalla Gran Sasso Acqua S.p.A.

Principali servizi affidati ad altri soggetti – non partecipati

Lo svolgimento del servizio di Tesoreria è affidato all'Istituto Bancario B.P.E.R. S.p.A.

Il servizio di assistenza software è affidato alla ditta APKAPPA

Il servizio di refezione scolastica è affidato alla ditta Cooperativa Studio 85

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate
COGESA S.p.A.
GERAN SASSO ACQUA S.p.A.
PROGETTO STIFFE S.p.A. – In dismissione

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2017 €. 4.735.909,52

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017	€	4.735.909,52
Fondo cassa al 31/12/2016	€	2.665.203,11
Fondo cassa al 31/12/2015	€	4.959.122,46

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria costituisce una operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie, verificatesi a seguito di una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente. Il limite del ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è disciplinato dal D.Lgs. n. 267/2000 che impone un tetto massimo pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.
Ciascun ente è libero di prevedere detta voce tra le entrate e, quindi, nella corrispondente voce del titolo III della spesa in sede di approvazione del bilancio o, in alternativa, con apposita variazione al verificarsi della necessità descritta.

LIMITE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Art. 222 TUEL: 1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.
2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.
2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e

dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali.

l'art. 1, comma 906, della legge 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019) il quale, fino a tutto il 31 dicembre 2019, prevede che al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al D.lgs n. 231/2002, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a quattro dodicesimi;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente) ammontano a euro € 765.281,82 e sono così ripartite:

Accertamenti consuntivo 2017	**IMPORTO**
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	**422.935,69**
TITOLO II ENTRATE TRIBUTARIE	**147.899,43**
TITOLO III ENTRATE TRIBUTARIE	**194.446,70**
TOTALE GENERALE	**765.281,82**
Limite max anticipazione tesoreria anno 2019 (4/12)	**255.093,94**

Il Comune di Navelli non ha mai fatto ricorso alla anticipazione di tesoreria.

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	21.000,45	827.611,27	2,54
2016	24.361,79	781.794,21	3,12
2015	23.632,80	852.906,64	2,77

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel triennio 2015 – 2016 – 2017 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio
Un debito fuori bilancio è stato riconosciuto nell'anno 2018.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui:

Dal riaccertamento straordinario dei rsidui non è risultato alcun disavanzo da ripianare

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2017

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D4	1	1	
Cat. D3	1		1
Cat. D1	1	1	
Cat. B1	2		2
TOTALE	5	2	3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	*Dipendenti*	*Spesa di personale*	*Incidenza % spesa personale/spesa corrente*
2017	5	159.368,65	25,07
2016	5	184.815,94	28,75
2015	5	229.069,83	33,59
2014	5	256.422,14	36,69
2013	5	277.921,32	36,65

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

Richiamata la circolare n. 3 del 14.02.2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze contenente chiarimenti in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali a decorrere dall'anno 2019, ai sensi dell'articolo 1, commi da 819 a 830, della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019).
In particolare l'articolo della richiamata Legge di Bilancio, nel dare attuazione alle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le Regioni a Statuto Speciale, Le province autonome e gli Enti Locali, a partire dal 2019, utilizzino il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).
Gli Enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della legge di bilancio 2019, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica.

I COMUNI SI CONSIDERANO IN EQUILIBRIO IN PRESENZA DI UN RISULTATO DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO NON NEGATIVO. TALE INFORMAZIONE E' DESUNTA, IN CIASCUN ANNO, DAL PROSPETRTO DI VERIFICA DEGLI EQUILIBRI ALLEGATO AL RENDICONTO DI GESTIONE, PREVISTO DALL'ALLEGATO 10 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118 DEL 2011 (COMMA 821).

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Il mandato dell'Amministrazione non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione e del presente D.U.P. semplificato in quanto il rinnovo del Sindaco e del Consiglio Comunale è previsto nella primavera del 2020, tuttavia la programmazione e la gestione fino alla data di scadenza del mandato stesso dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a stabilire equità contributiva.

Imposta municipale propria
L'aliquota in vigore è pari a 4 per mille per le abitazioni principali e 8,6 per mille per gli altri immobili

Addizionale comunale all'IRPEF
L'addizionale comunale non è stata istituita

IUC – TARI/TASI
Relativamente alla TARI, il regolamento, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 29/04/2016, prevede di commisurare le tariffe sulla base del metodo normalizzato previsto dal D.P.R. 158/1999 . Prevede inoltre la riduzione del 100% della parte variabile della tariffa usi domestici per le utenze a disposizione.
Con deliberazione consiliare n. 3 del 28/02/2019 sono state approvate le tariffe relative all'anno 2019 ed è stata introdotta la riduzione del 10% a favore degli utenti che praticano il compostaggio domestico.
Per quanto riguarda la TASI, il regolamento approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 29/04/2016, ha recepito le modifiche introdotte dalla legge 208/2015 (Legge di stabilità) in base alla quale sono esentate le abitazioni principali.
Con deliberazione consiliare n. 2 del 28/02/2019 sono state approvate le aliquote relative all'anno 2019 confermando le stesse applicate per l'anno 2018.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità , i diritti sulle pubbliche affissioni e la COSAP sono state confermate nella stessa misura dell'anno 2018.

Servizi pubblici

L'unico servizio pubblico a domanda individuale è la mensa scolastica per il quale il Comune ha l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una tariffa che permetta di coprire, almeno in parte, il costo del servizio.

Con deliberazione di G.C. n. 16 del 19/02/2019 è stato confermato il costo del buono pasto in Euro 3,20;

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le spese in conto capitale vengono finanziate con trasferimenti dallo Stato e dalla Regione o con fondi propri.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di fare ricorso all'indebitamento e non sono stati contratti mutui neanche nel triennio precedente.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'Amministrazione Comunale relativamente alla gestione corrente intende attivare politiche di contenimento e successivo consolidamento delle stesse al fine di garantire il costante raggiungimento degli equilibri economico-finanziari dell'ente. l'Ente dovrà orientare la propria attività e definire la stessa in funzione delle esigenze dell'Amministrazione in rapporto alle disponibilità finanziarie

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, con deliberazione di G.C. n. 63 del 06/09/2018 è stato adottato il piano triennale del fabbisogno di personale 2019/2021 come dal seguente prospetto:

Anno 2019

N. Posti	Categoria	Area	Profilo professionale	Tipologia contrattuale	Mesi
1	D1	Tecnico manutentiva	Istruttore tecnico direttivo	tempo determinato e part-time per 24h settimanali art.110 D. lgs 267/2000	12
1	B 3	amministrativa	Autista scuolabus Collaboratore Amministrativo	Tempo indeteminato e part-time per 22h settimanali	12 da assumere
1	B1	amministrativa	Esecutore operativo polifunzionale con patente D con CQC	tempo indeterminato e part-time per 25h settimanali	12 da stabilizzare

Anno 2020

N. Posti	Categoria	Area	Profilo professionale	Tipologia contrattuale	Mesi
1	D1	Tecnico manutentiva	Istruttore tecnico direttivo	tempo determinato e part-time per 24h settimanali art.110 D. lgs 267/2000	12

Anno 2021

N. Posti	Categoria	Area	Profilo professionale	Tipologia contrattuale	Mesi
NON SI PREVEDONO ASSUNZIONI					

Relativamente all'anno 2019 vengono apportate le seguenti modifiche:

ANNO 2019

N. Posti	Categoria	Area	Profilo professionale	Tipologia contrattuale	Mesi
1	D1	Tecnico manutentiva	Istruttore tecnico direttivo	tempo determinato e part-time per 24h settimanali art.110 D. lgs 267/2000	12
1	B1	amministrativa	Esecutore operativo polifunzionale con patente D con CQC	tempo determinato e part-time per 25h settimanali	6
1	B 3	amministrativa	Autista scuolabus Collaboratore Amministrativo	Tempo indeteminato e part-time per 22h settimanali	6 da assumere dal 01/07/2019
1	B1	amministrativa	Esecutore operativo polifunzionale con patente D con CQC	tempo indeterminato e part-time per 25h settimanali	12

l'unità di personale di categoria B3 si prevede che sarà assunta a tempo indeterminato e per 22 ore settimanali a decorrere dal 01/07/2019.

Rimane invariata rispetto a quanto deliberato con atto n. 63 del 06/09/2018, la programmazione relativa agli anni 2020 e 2021.

Con la suddetta programmazione, come si evince dal seguente prospetto, vengono rispettate le disposizioni previste dal comma 28 dell'art,. 9 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 e s.m.i. che dispone, relativamente alle spese di personale a tempo determinato, che le stesse non possono superare quelle sostenute nell'anno 2009

Importo della spesa impegnata nell'anno 2009	Importo della spesa prevista per l'anno 2019	Importo della spesa prevista per l'anno 2020	Importo della spesa prevista per l'anno 2021
	Costo di un B1 stabilizzato e di un B1 per 6 mesi	Costo di un B1 stabilizzato	Costo di un B1 stabilizzato
€ 51.709,36	€ 28.559,94	€ 18.911,27	18.911.27

L'Ente rispetta altresì i limiti imposti dall'art. 562, della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296 come modificata dall'art. 3, comma 120 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, dall'art. 14, comma 10 della legge 30 luglio 2010, n. 122 e dall'art. 4-ter, comma 11 della legge n. 44 del 2012, che stabilisce che per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di

personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008 come di evince dal seguente prospetto:

SPESA COMPLESSIVA DI PERSONALE

Importo della spesa impegnata nell'anno 2008	Importo della spesa prevista nell'anno 2019	Importo della spesa prevista nell'anno 2020	Importo della spesa prevista nell'anno 2021
€ 240.365,30	€ 201.060,70	€ 185.875,84	170.690,97

Eventuali variazioni al fabbisogno di personale saranno previste con successivi atti.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

Opera Pubblica	**2019**	**2020**	**2021**
MASTERPLAN PER L'ABRUZZO	235.200,59		
RIPARAZIONE EX CAPPELLA S. ROCCO	100.000,00		
RIPARAZIONE E MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZO SANTUCCI	1.274.200,00		
RIPARAZIONE DANNI CAUSATI DAL SISMA DEL 06.04.2009 – CIMITERO FRAZIONE CIVITARETENGA	300.000,00		
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E ADEGUAMENTO SISMICO EX SCUOLA ELEMENTARE DI CIVITARETENGA	1.000.000,00		
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E ADEGUAMENTO SISMICO CONVENTO S. ANTONIO	1.500.000,00		
DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE SCUOLA MATERNA	1.186.114,00		
AMPLIAMENTO CIMITERO DI NAVELLI 1^ LOTTO	100.000,00		
AMPLIAMENTO CIMITERO DI NAVELLI 2^ LOTTO		100.000,00	
SISTEMA INFRASTRUTTURALE VIARIA- SOTTOSERVIZI CENTRO STORICO NAVELLI E CIVITARETENGS – SISMA 2009		7.310.072,00	7.310.072,00
Totale	5.695.514,59	7.410.072,00	7.310.072,00

Nello schema di bilancio di previsione 2019/2021 è stato inserito anche l'intervento per la messa in sicurezza di strada, di importo di € 40.000,00 finanziata da contributo statale (Legge di bilancio 2019 art. 1, comma 107);
Sono state inoltre previste somme relative alla ricostruzione di immobili privati danneggiati dal sisma 2009.

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:

1) Lavori di riparazione del complesso cimiteriale di Santa Maria in Cerulis
2) Lavori di messa in sicurezza e demolizione delle parti pericolanti e rimozione di macerie della viabilità del borgo di Civitaretenga.

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,

EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALE DI BILANCIO:

L'attività finanziaria dell'Ente dovrà essere improntata al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 193 del D.lgs n. 267/2000 che testualmente recita:
"gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili del presente testo unico".

Si attesta il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti:

PARTE CORRENTE:

	2019	2020	2021
Entrate titoli I -II -III	**1.062.406,30**	**1.038.121,66**	**1.040.121,66**
Uscite titoli I	**993.596,12**	**979.996,29**	**979.657,55**
Uscite titoli IV	**68.810,18**	**58.125,37**	**60.464,11**
	0	**0**	**0**

PARTE INVESTIMENTI:

	2019	2020	2021
Entrate titoli IV -V- VI	**15.555.825,36**	**16.995.072,00**	**16.895.072,00**
Uscite titoli II	**15.555.825,36**	**16.995.072,00**	**16.895.072,57**
	0	**0**	**0**

EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE DI CASSA:

Tenuto conto che questo Ente con riferimento all'ultimo quinquiennio e anni precedenti, non ha fatto mai ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'attività dovrà essere improntata sulle seguenti azioni positive:

Puntuale evasione degli adempimenti di carattere amministrativo contabile da cui dipende l'erogazione del Fondo di Solidarietà;
Ottimizzazione dell'attività di riscossione delle entrate comunali con particolare riferimento ai tributi;
Miglioramento dei livelli di efficienza dei tempi di pagamento.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	***01***	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Organi istituzionali	17.006,42	32.877,66	15.506,42	15.506,42
02 Segreteria generale	118.053,53	462.024,43	108.053,53	108.053,53
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	60.930,00	62.676,06	61.430,00	61.430,00
04 Gestione delle entrate tributarie	100,00	100,00	100,00	100,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.812.200,00	5.164.804,03	35.000,00	35.000,00
06 Ufficio tecnico	54.300,00	64.703,49	51.010,00	51.010,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	67.772,20	67.937,00	72.772,20	72.772,20
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	4.178,00	4.361,00	4.178,00	4.178,00
Totale	**4.134.540,15**	**5.859.483,67**	**348.050,15**	**348.050,15**

Obiettivo:

Rendere efficace l'azione di governo nella consapevolezza delle limitate risorse finanziarie dei Comuni a fronte degli innumerevoli adempimenti che gli stessi sono chiamati a porre in essere. Si dovrà cercare di massimizzare l'efficienza dell'azione amministrativa e di improntare tutte le attività ispirandosi ai principi di economicità, efficienza e buon andamento della pubblica amministrazione.

Personale
Fontana Laura
Piccioli Giuseppe
Torlone Maria Maddalena

MISSIONE	02	Giustizia

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	839,00	839,00	839,00	839,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**839,00**	**839,00**	**839,00**	**839,00**

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Istruzione prescolastica	1.197.814,60	1.692.931,25	11.700,00	11.700,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	16.200,00	289.619,40	15.300,00	15.300,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	84.851,73	96.172,98	84.851,73	84.851,73
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.298.866,33**	**2.078.723,63**	**111.851,73**	**111.851,73**

Obiettivo

Gestione dei servizi connessi con l'assistenza scolastica con particolare riferimento alla gestione del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico

Adempimenti connessi con il diritto allo studio secondo la normativa vigente per il mantenimento degli attuali livelli di servizi. Aiuti per gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

Mantenere gli attuali livelli di servizi nell'ambito del servizio di assistenza scolastica. Sostenere le politiche solidaristiche per favorire gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

MISSIONE	***05***	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	12.255,03	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	15.150,00	17.570,00	10.150,00	10.150,00
Totale	**15.150,00**	**29.825,03**	**10.150,00**	**10.150,00**

Obiettivo

Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Si dovrà cercare di valorizzare le nostre ricchezze storiche, naturali e culturali, anche promuovendo collaborazioni di area vasta con i Comuni limitrofi; di coinvolgere le scuole, le associazioni e i giovani di Navelli in attività di valorizzazione delle tradizioni

MISSIONE	***06***	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Sport e tempo libero	2.600,00	3.377,62	2.600,00	2.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**2.600,00**	**3.377,62**	**2.600,00**	**2.600,00**

Obiettivo

Gestione e valorizzazione degli impianti sportivi di proprietà comunale anche al fine di promuovere il turismo sportivo

MISSIONE	*07*	*Turismo*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.270,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00

Obiettivo

Promuovere e sviluppare il turismo sul territorio.

MISSIONE	*08*	*Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	385.925,99	443.196,58	35.000,00	35.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**385.925,99**	**443.196,58**	**35.000,00**	**35.000,00**

Obiettivo

Manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà comunali

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

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	8.000,00	16.065,38	8.000,00	8.000,00
03 Rifiuti	99.800,00	156.588,26	97.800,00	97.800,00
04 Servizio Idrico integrato	32.306,19	32.315,34	2.336,16	2.336,16
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**140.106,19**	**204.968,98**	**108.136,16**	**108.136,16**

Obiettivo

Ottimizzare il sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

MISSIONE	*10*	*Trasporti e diritto alla mobilità*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	347.400,00	720.616,43	7.470.472,00	7.470.472,00
Totale	**347.400,00**	**720.616,43**	**7.470.472,00**	**7.470.472,00**

Obiettivo

Gli interventi proposti riguardano la manutenzione e messa in sicurezza di strade e la manutenzione di impianti per la pubblica illuminazione.

MISSIONE	*11*	*Soccorso civile*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Sistema di protezione civile	9.746.000,00	25.762.615,93	9.643.000,00	9.643.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**9.746.000,00**	**25.762.615,93**	**9.643.000,00**	**9.643.000,00**

Le somme previste sono relative alle spese connesse al sisma del 6 Aprile 2009 e sono relative, in gran parte, alla riparazione delle abitazioni private danneggiate.

MISSIONE	*12*	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	62.300,00	93.407,62	69.285,00	69.285,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	347.314,74	1.519.741,74	102.700,00	2.700,00
Totale	**419.614,74**	**1.623.149,36**	**181.985,00**	**81.985,00**

Obiettivo

Mantenimento dei servizi attualmente presenti. Svolgere l'attività nel campo dell'assistenza sociale anche attraverso strutture organizzative gestite da altri soggetti (ASL, Scuole, Ente d'Ambito ecc.). Sono previste anche spese per manutenzione cimiteri e nella parte in conto capitale sono state previste somme per l'ampliamento del cimitero di Navelli e per la messa in sicurezza del Cimitero di Civitaretenga.

MISSIONE	*13*	*Tutela della salute*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	3.000,00	3.169,70	3.000,00	3.000,00
Totale	**3.000,00**	**3.169,70**	**3.000,00**	**3.000,00**

MISSIONE	*14*	*Sviluppo economico e competitività*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Fonti energetiche	4.800,00	8.728,89	4.300,00	4.300,00

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Fondo di riserva	3.382,62	85.000,00	3.505,87	3.493,37
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	31.218,62	6.000,00	36.602,75	38.213,42
Totale	**34.601,24**	**91.000,00**	**40.108,62**	**41.706,79**

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.
Per il 2019 l'Ente ha previsto la somma di € 3.382,62 pari allo 0,34% delle spese correnti previste.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio.
Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.
E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio n, scorrendo di un anno la serie di riferimento. Nel secondo anno di applicazione del nuovo ordinamento, il Fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza + residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza

per i primi quattro anni del quinquennio di riferimento, ed assumendo gli incassi in competenza da rapportarsi agli accertamenti di competenza per l'ultimo anno del quinquennio.

L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'es. n. In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

Per le entrate che in precedenza erano accertate per cassa, il calcolo del fondo è effettuata assumendo dati extracontabili.

Il principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede, per i primi esercizi la possibilità di accantonare a bilancio di previsione una quota inferiore del Fondo.

L'art. 1, c. 882, L. 27 dicembre 2017, n. 2051 (Legge di bilancio 2018) ha introdotto un'ulteriore gradualità nella misura dell'accantonamento al bilancio di previsione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), fino all'esercizio 2020, come evidenziato nelle seguenti tabelle.

PRIMA DELLA LEGGE DI BILANCIO 2018

FASE	ENTI	ANNO DI PREVISIONE DEL BILANCIO				
		2016	2017	2018	2019	2020
PREVISIONE	Sperimentatori	55%	70%	85%	100%	100%
	Non sperimentatori					
RENDICONTO	Tutti gli enti	100 (55)%	100 (70)%	100 (85)%	100%	100%

DOPO LA LEGGE DI BILANCIO 2018

FASE	ENTI	ANNO DI PREVISIONE DEL BILANCIO					
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
PREVISIONE	Sperimentatori	55%	70%	**75%**	**85%**	**95%**	**100%**
	Non sperimentatori						
RENDICONTO (*)	Tutti gli enti	100 (55)%	100 (70)%	100 **(75)%**	**85%**	**95%**	**100%**

L'ente si è avvalso di tale facoltà.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi, il quale può coincidere con la categoria ovvero scendere a livello di risorsa o di capitoli. Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono riportate nel titolo I, III e IV

Per quanto riguarda il metodo di calcolo del fondo, è stato assunto:

- **metodo A**: media semplice;

e per gli anni 2019-2021 risulta così costituito:

ANNO 2019
€ 25.218,62

ANNO 2020
€ 30.602,75

ANNO 2021
€ 32.213,42

MISSIONE	***50***	***Debito pubblico***

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	13.707,84	13.707,84	13.305,63	11.368,72
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	68.810,18	68.810,18	58.125,37	60.464,11
Totale	**82.518,02**	**82.518,02**	**71.431,00**	**71.832,83**

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'Ente nel corso degli anni e non ancora completamente ammortizzati.

MISSIONE	***60***	***Anticipazioni finanziarie***

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	*99*	*Servizi per conto terzi*

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.369.231,66	1.384.845,11	1.369.231,66	1.369.231,66
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.369.231,66**	**1.384.845,11**	**1.369.231,66**	**1.369.231,66**

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 nel periodo di valenza del bilancio, l'Ente con deliberazione di G.C. n. 20 del 19/02/2019 ha provveduto ad adottare il piano delle alienazioni per l'anno 2019 come dal seguente prospetto:

Piano delle Alienazioni 2019-2021	
Denominazione	**Importo**
Fabbricati non residenziali	122.625,00
Fabbricati residenziali	173.301,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Si richiama la deliberazione di G.C. n. 66 del 19/12/2017 con la quale è stato individuato il G.A.P.

DENOMINAZIONE	Tipologia	% Partecipazione Comune	Partecipazione pubblica	Società in house	Affid. Servizio Pubblico	Attività svolta
Gran Sasso Acqua S.p.A.	Partecipazione diretta	1,53.8	100	SI	SI	Raccolta, trattamento e fornitura acqua
COGESA S.p.A.	Partecipazione diretta	0.083	100	SI	si	Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, recupero dei materiali

Si richiama la deliberazione di C.C. n. 31 del 30/11/2018 con la quale è stato individuato il perimetro di consolidamento

PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO

DENOMINAZIONE	
COGESA S.p.A.	RILEVANTE
GRAN SASSO ACQUA S.p.A.	RILEVANTE
PROGETTO STIFFE S.p.A. (in corso di dismissione)	NON RILEVANTE