



COMUNE DI SERRAVALLE DI CHIEN TI

PROVINCIA DI MACERATA

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2023/2025

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. 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

2. 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

3. GESTIONE RISORSE UMANE

4. 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 investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
 - Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
 - 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) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

E) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

Anche il triennio 2023/2025, come per gli ultimi trienni (20/22,21/23 e 22/24) è fortemente condizionato dalle innumerevoli incombenze venutasi a creare a seguito dell'evento sismico che ha colpito anche il Nostro Comune in particolare dal 26/10/2016 - 30/10/2016 e seguenti oltre che all'emergenza sanitaria COVID-19 per cui parte di alcuni servizi, quali servizio scolastico, trasporti, servizio vacanze anziani al mare, sportivi possono subire dei cambiamenti anche per il presente triennio 2023/2025;

L'emergenza sanitaria ha comportato, comporta e comporterà difficoltà nella gestione delle entrate, nella gestione della competenza e della cassa, sia per i ritardi imposti dalla normativa, sia per le difficoltà economiche insorte a seguito Covid-19.

Obiettivo di particolare importanza riveste la gestione dei fondi del PNRR, opportunità unica per il comune di Serravalle di Chienti il quale deve e dovrà costantemente impegnarsi a gestire i fondi assegnati e rispettare le scadenze prefissate onde evitare la perdita dei contributi. Per tale motivo il Comune si sta adoperando per effettuale le possibili assunzioni a tempo determinato e/o collaborazioni necessarie considerando il limitato numero di dipendenti di questo Ente.

Le linee programmatiche della presente amministrazione sono state presentate con Delibera di Giunta n 59 del 11/07/2019 al Consiglio ed approvate con propria delibera n. 22 del 31/07/2019 entro i termini stabiliti dall'art. 13 del vigente Statuto Comunale.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA -condizionata all'emergenza Covid-19
SERVIZIO LUCI VOTIVE
SERVIZI SOCIALI – In parte gestita direttamente ed in parte delegata alla Unione Montana di Camerino .
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO – fino al termine della procedura dell'intero passaggio alla Valli Varanensi srl di Camerino
SERVIZIO VACANZE ESTIVE--condizionata all'emergenza Covid-19

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
ASSISTENZA SOCIALE - Ente capofila Unione Montana di Camerino

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
TRASPORTO SCOLASTICO-gestito dal Contram-Camerino
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO in corso di perfezionamento la procedura con la Società Valli Varanensi di Camerino .
SERVIZIO TRASPORTI E SMALTIMENTO RIFIUTI-gestito dal COSMARI -MC SERVIZI e prestazioni nel settore informatico e telematico, nonché ogni attività connessa a tali servizi, contemplati in piani e progetti approvati dagli Enti costituenti o partecipanti o affidanti;

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione
CONTRAM RETI SPA	2,401
CONTRAM SPA	2,410
TASK SRL	0,020
UNIDRA -SCARL	4,188
VALLI VARANENSI	3.700
COSMARI -SRL	0.490

2 – Sostenibilità economico-finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 dell'esercizio precedente € 986.418,48

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente € 986.418,48

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1 € 1.034.240,05

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2 € 486.576,49

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg. di utilizzo	Costo interessi passivi
anno precedente	n. 0	€ 0,00
anno precedente – 1	n.0	€ 0,00
anno precedente – 2	n.0	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit. 1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
anno precedente	2.097,45	608.658,08	0,003
anno precedente – 1	0,00		
anno precedente – 2	12,51		

I mutui della cassa depositi e prestiti sono sospesi sino al 31/12/2022

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno precedente	0,00
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	0,00

3 – Gestione delle risorse umane

A partire dall'anno 2017 per le esigenze del sisma 2016, si è proceduto ad assumere personale a tempo determinato ai sensi dell'art 50 e successivi della L. 229/2016, la cui spesa viene rimborsata dalla Regione Marche .Attualmente i dipendenti che lavorano presso il nostro Comune con contratto a tempo determinato , sono quattro, di cui tre Istruttori Tecnici ed uno Amministrativo. Dei quattro, tre sono stati stabilizzati, come disposto dell'art 57 del D.L. 104/2020, modificato dalla legge 178/2020 articolo 1 commi 951,952 e 953, con le risorse previste per la stabilizzazione del personale Simsa assegnate dal Ministero dell'interno in concerto con la funzione pubblica a valere del fondo previsto dal citato art. 57 del D.L. 104/2020.

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	A tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1	1	1	
Cat. C	5	4	1
Cat. B3	4	4	
Cat. B1			
Cat. A			
TOTALE	10	9	1

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
anno precedente (2021)	300.098,28	18,49%
anno precedente – 1	352.890,40	21,99%
anno precedente – 2	403.165,17	33,80%
anno precedente – 3	402.523,26	20,81%
anno precedente – 4	383.966,09	18,22%

4 – 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, mandato che terminerà nell'anno 2024 quindi non coincidente con l'arco temporale del presente documento, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per le politiche tributarie si prevede la conferma delle aliquote IMU applicate per l'anno 2022, la conferma del canone riferito ai servizi cimiteriali relativamente alle utenze ed allacci delle luci votive come per l'anno 2022.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni ed esenzioni, le stesse terranno conto delle esenzioni relative al Sisma quali esenzione per gli immobili danneggiati dal sisma sia dell'IMU che per le altre utenze comunali oggetto di sospensione relativamente agli immobili dichiarati inagibili causa sisma.

Per le tariffe del servizio idrico integrato si procederà in base alle disposizioni Arera ed agli adeguamenti aggiuntivi dalla stessa disposti, salvo eventuali ulteriori agevolazioni relative al sisma.

Anche tra le entrate correnti si prevedono contributi e/o rimborsi per le esigenze del sisma 2016, somme che dovranno essere destinate a specifiche spese correnti attinenti alla gestione della ricostruzione post sisma, quali spese per il personale, per autonoma sistemazione dei nuclei famigliari danneggiati dal sisma, ecc.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le spese di investimento anche per il triennio 2023-2025 sono condizionate dalle spese relative alla ricostruzione degli immobili danneggiati dal sisma 2016, spese finanziate dalla Regione Marche e/o fondi U.E ed ai fondi relativi al Pnnr.

Per le risorse degli altri investimenti previsti nel programma degli investimenti si dovrà procedere o con alienazioni di immobili, mediante contributi da parte di Enti pubblici e/o privati e mediante l'utilizzo dei proventi degli oneri di urbanizzazione.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non si prevede il ricorso all'indebitamento.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Si prevede sempre una più scrupolosa gestione delle spese correnti, anche se le stesse, come per le entrate sono condizionate delle spese per il sisma e per l'emergenza sanitari, anche se si spera siano supportate da specifiche entrate di parte corrente anche per il triennio di riferimento.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività nella gestione del territorio e dell'ambiente, dei servizi scolastici e dei servizi sociali.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Preso atto che il vigente quadro normativo in materia di organizzazione degli enti locali, con particolare riferimento a quanto dettato dal D.Lgs. n. 267/2000 e dal D.Lgs. n. 165/2001, attribuisce alla Giunta comunale specifiche competenze in ordine alla definizione degli atti generali di organizzazione e delle dotazioni organiche;

Visto l'art. 6, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come modificato da ultimo dal D.Lgs. n. 75/2017, che recita:

"1. Le amministrazioni pubbliche definiscono l'organizzazione degli uffici per le finalità indicate all'articolo 1, comma 1, adottando, in conformità al piano triennale dei fabbisogni di cui al comma 2, gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti, previa informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.

2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

3. In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

4. Nelle amministrazioni statali, il piano di cui al comma 2, adottato annualmente dall'organo di vertice, è approvato, anche per le finalità di cui all'articolo 35, comma 4, con decreto del Presidente del Consiglio dei

ministri o del Ministro delegato, su proposta del Ministro competente, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. Per le altre amministrazioni pubbliche il piano triennale dei fabbisogni, adottato annualmente nel rispetto delle previsioni di cui ai commi 2 e 3, è approvato secondo le modalità previste dalla disciplina dei propri ordinamenti. Nell'adozione degli atti di cui al presente comma, è assicurata la preventiva informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.

(...) 6. Le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale.”

Visto inoltre l'art. 6-ter, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, che recita:

“1. Con decreti di natura non regolamentare adottati dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono definite, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica, linee di indirizzo per orientare le amministrazioni pubbliche nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale ai sensi dell'articolo 6, comma 2, anche con riferimento a fabbisogni prioritari o emergenti di nuove figure e competenze professionali.

2. Le linee di indirizzo di cui al comma 1 sono definite anche sulla base delle informazioni rese disponibili dal sistema informativo del personale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, di cui all'articolo 60.

3. Con riguardo alle regioni, agli enti regionali, al sistema sanitario nazionale e agli enti locali, i decreti di cui al comma 1 sono adottati previa intesa in sede di Conferenza unificata di cui all'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131. Con riguardo alle aziende e agli enti del Servizio sanitario nazionale, i decreti di cui al comma 1 sono adottati di concerto anche con il Ministro della salute.

4. Le modalità di acquisizione dei dati del personale di cui all'articolo 60 sono a tal fine implementate per consentire l'acquisizione delle informazioni riguardanti le professioni e relative competenze professionali, nonché i dati correlati ai fabbisogni.

5. Ciascuna amministrazione pubblica comunica secondo le modalità definite dall'articolo 60 le predette informazioni e i relativi aggiornamenti annuali che vengono resi tempestivamente disponibili al Dipartimento della funzione pubblica. La comunicazione dei contenuti dei piani è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni.”

Rilevato che:

- il Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha approvato le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PP.AA., con Decreto Presidenza del Consiglio dei Ministri 8 maggio 2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018;
- le citate Linee di indirizzo non hanno natura regolamentare ma definiscono una metodologia operativa di orientamento delle amministrazioni pubbliche, ferma l'autonomia organizzativa garantita agli enti locali dal TUEL e dalle altre norme specifiche vigenti.
- l'art. 22, c. 1, D.Lgs. n. 75/2017 stabilisce che "(...) il divieto di cui all'articolo 6, comma 6, del decreto legislativo n. 165 del 2001, come modificato dal presente decreto, si applica (...) comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle linee di indirizzo di cui al primo periodo";

Visti:

- l'art. 39, c. 1, L. 27 dicembre 1997, n. 449 che recita:
 1. *Al fine 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, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 482;*
- l'art. 91, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267/2000, in tema di assunzioni, che recita:
 1. *Gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.*
 2. *Gli enti locali, ai quali non si applicano discipline autorizzatorie delle assunzioni, programmano le proprie politiche di assunzioni adeguandosi ai principi di riduzione complessiva della spesa di personale, in particolare per nuove assunzioni, di cui ai commi 2-bis, 3, 3-bis e 3-ter dell'articolo 39 del decreto legislativo 27 dicembre 1997, n. 449, per quanto applicabili, realizzabili anche mediante l'incremento della quota di personale ad orario ridotto o con altre tipologie contrattuali flessibili nel quadro delle assunzioni compatibili con gli obiettivi della programmazione e giustificate dai processi di riordino o di trasferimento di funzioni e competenze.*
 3. *Gli enti locali che non versino nelle situazioni strutturalmente deficitarie possono prevedere concorsi interamente riservati al personale dipendente, solo in relazione a particolari profili o figure professionali caratterizzati da una professionalità acquisita esclusivamente all'interno dell'ente.*
 4. *Per gli enti locali le graduatorie concorsuali rimangono efficaci per un termine di tre anni dalla data di pubblicazione per l'eventuale copertura dei posti che si venissero a rendere successivamente vacanti e disponibili, fatta eccezione per i posti istituiti o trasformati successivamente all'indizione del concorso medesimo.*
- l'art. 89, c. 5, D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che, ferme restando le disposizioni dettate dalla normativa concernente gli enti locali dissestati e strutturalmente deficitari, i comuni nel rispetto dei principi fissati dalla stessa legge, provvedono alla determinazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa e organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;

Richiamato inoltre l'art. 33, D.Lgs. 30 marzo 2011, n. 165, relativo alle eccedenze di personale, il quale ai commi da 1 a 4 così dispone:

“1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevino comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica.

2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere.

3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.

4. Nei casi previsti dal comma 1 del presente articolo il dirigente responsabile deve dare un'informativa preventiva alle rappresentanze unitarie del personale e alle organizzazioni sindacali firmatarie del contratto collettivo nazionale del comparto o area.”

Considerato che il piano triennale dei fabbisogni di personale deve essere definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre a essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- strumento imprescindibile di un'organizzazione chiamata a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese;

Preso atto che, secondo l'impostazione definita dal D.Lgs. n. 75/2017, il concetto di “dotazione organica” si deve tradurre, d'ora in avanti, non come un elenco di posti di lavoro occupati e da occupare, ma come tetto massimo di spesa potenziale che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale e alla determinazione dei *budget* assunzionali.

Rilevato che l'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

“A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello

Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2019	2.286.602,36 €
	2020	1.785.160,45 €
	2021	2.321.520,37 €
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.131.094,39 €
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2021	127.340,30 €
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	2.003.754,09 €
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)	14,98%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)	29,50%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)	33,50%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI	
ENTE VIRTUOSO	

ENTE VIRTUOSO		
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	291.009,18 €
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	591.107,46 €
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2023 (h)	33,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	181.661,91 €
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	0,00 €
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	181.661,91 €
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	732.152,56 €
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	591.107,46 €
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023 (o)	591.107,46 €

Area/Settore Economico-Finanziaria											
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	INAIL %	Stipendio+13^	Stipendio*% P.T.	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Istruttore direttivo contabile	rossetti	elisabetta	D1	1,20%	23.980,09 €	23.980,09 €	Ruolo	In servizio	F	100,00%	
istruttore contabile	carnevali	monia	C1	1,20%	22.039,41 €	22.039,41 €	Ruolo	In servizio	F	100,00%	

Area/Settore gestione del territorio											
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	INAIL %	Stipendio+13^	Stipendio*% P.T.	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Istruttore direttivo tecnico	xxx	yyy	D1	1,40%	23.980,09 €	23.980,09 €	Ruolo	Selezione	Selezione	100,00%	
Collaboratore tecnico	maggi	mario pio	B3	1,40%	20.652,45 €	20.652,45 €	Ruolo	In uscita	M	100,00%	
Collaboratore tecnico	guerrini	gianni	B3	1,40%	20.652,45 €	20.652,45 €	Ruolo	In servizio	M	100,00%	
Collaboratore tecnico	pandolfi	caludio	B3	1,40%	20.652,45 €	20.652,45 €	Ruolo	In servizio	M	100,00%	
Collaboratore tecnico	XXX	XXXX	B3	1,40%	20.652,45 €	20.652,45 €	Ruolo	In programmazione	M	100,00%	
istruttore tecnico	xxx	XXXX	C1	1,40%	22.039,41 €	22.039,41 €	Ruolo	In servizio	F	100,00%	
istruttore tecnico	xxx	XXXX	C1	1,40%	22.039,41 €	22.039,41 €	Ruolo	In servizio	M	100,00%	
istruttore tecnico	xxxx	XXXX	C1	1,40%	22.039,41 €	22.039,41 €	Ruolo	In servizio	F	100,00%	

Area/Settore istituzionale e demoanagrafica											
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	INAIL %	Stipendio+13^	Stipendio*% P.T.	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
collaboratore amministrativo	falcioni	fiorella	C1	1,30%	22.039,41 €	22.039,41 €	Ruolo	In servizio	F	100,00%	
Istruttore direttivo amm.vo	xxxxxx	xxxxx	D1	1,40%	23.980,09 €	23.980,09 €	Ruolo	Selezione		100,00%	
Istruttore direttivo amm.vo								Selezione		100,00%	

Area/Settore 4											
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	INAIL %	Stipendio+13^	Stipendio*% P.T.	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
istruttore direttivo polizia locale			D1	1,80%	23.980,09 €	23.980,09 €	Ruolo	Selezione	Selezione	100,00%	

Sintesi costi dotazione organica

SINTESI DOTAZIONE ORGANICA

Area/Settore Economico-Finanziaria				
Categoria	Ruolo	Non ruolo	TOTALI	Costo
D3	0	0	0	0,00 €
D1	1	0	1	23.980,09 €
C1	1	0	1	22.039,41 €
B3	0	0	0	0,00 €
B1	0	0	0	0,00 €
A1	0	0	0	0,00 €
Totale	2	0	2	46.019,50 €

Area/Settore gestione del territorio				
Categoria	Ruolo	Non ruolo	TOTALI	Costo
D3	0	0	0	0,00 €
D1	1	0	1	23.980,09 €
C1	3	0	3	66.118,23 €
B3	4	0	4	61.957,35 €
B1	0	0	0	0,00 €
A1	0	0	0	0,00 €
Totale	8	0	8	152.055,67 €

Area/Settore istituzionale e demografica				
Categoria	Ruolo	Non ruolo	TOTALI	Costo
D3	0	0	0	0,00 €
D1	1	0	1	23.980,09 €
C1	1	0	1	22.039,41 €
B3	0	0	0	0,00 €
B1	0	0	0	0,00 €
A1	0	0	0	0,00 €
Totale	2	0	2	46.019,50 €

Riassunto	
Dipendenti totali	Costo totale
13	268.074,77 €
Dirigenti totali	Costo totale
0	0,00 €
Segretario	
Costo totale	
21000	

Area/Settore 4				
Categoria	Ruolo	Non ruolo	TOTALI	Costo
D3	0	0	0	0,00 €
D1	1	0	1	23.980,09 €
C1	0	0	0	0,00 €
B3	0	0	0	0,00 €
B1	0	0	0	0,00 €
A1	0	0	0	0,00 €
Totale	1	0	1	23.980,09 €

VERIFICA LIMITI
COSTI PREVISTI DA DOTAZIONE

Limiti di spesa ex art. 1 comma 557
501.951,46

	Costo	Oneri	Totale
Costi presunti di dotazione	268.074,77 €	98.162,28 €	366.237,04 €
Fondo risorse decentrate	37.486,00 €	12.107,98 €	49.593,98 €
Posizioni organizzative	30.000,00 €	9.690,00 €	39.690,00 €
Spesa personale a tempo determinato	- €	- €	- €
Altre voci (comandi, straordinario, buoni pasto)	5.000,00 €	1.615,00 €	6.615,00 €
			- €
			- €
			462.136,02 €

	Costo	Oneri	Totale
Spese per i dirigenti	- €		- €

	Costo	Oneri	Totale
Spese per il Segretario	21.000,00 €		21.000,00 €

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità			Import o Totale (2)
	finanziaria (1)			
	Primo anno	Second o anno	Terzo anno	

risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.175.000,00	1.916.769,03	1.325.131,08	6.416.900,11
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	3.175.000,00	1.916.769,03	1.325.131,08	6.416.900,11

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Cod. Int. Ammine (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)			
							Reg	Prov	Com					Tipologia	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L81000480434201800017	1	B12E2000180001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolastiche	Riparazione danni sisma 2016 - Plesso Scolastico "C. Federici" omonimo, secondaria infanzia	1	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0,00		
L81000480434201900022	3	B13E2000180001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	04 - Ristrutturazione	05.10 - Abitative	Edificio Residenziale Viale Chienti	2	100.000,00	7.543,44	0,00	0,00	107.543,44	0,00		0,00		
L81000480434201900035	4	B13E2000190001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	04 - Ristrutturazione	05.10 - Abitative	Riparazione danni sisma 2016 - Ex Collège	2	100.000,00	100.000,00	41.151,28	0,00	241.151,28	0,00		0,00		
L81000480434201900039	6	B13J19000180006	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	01 - Nuova realizzazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA LE SORGENTI DEL Fiume Chienti) P/L	1	150.000,00	45.837,82	0,00	0,00	195.837,82	0,00		0,00		
L81000480434202000032	7	B13F21000070001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	Riparazione danni Sisma 2016 - Ex SCUOLA DIGNANO	2	120.000,00	70.219,50	0,00	0,00	190.219,50	0,00		0,00		
L81000480434202000034	5	B12E2000110001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	04 - Ristrutturazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	RIPARAZIONE DANNI SISMA 2016 - SEDE COMUNALE	2	200.000,00	500.000,00	283.979,80	0,00	983.979,80	0,00		0,00		
L81000480434202100002	12		2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	08 - Ristrutturazione con efficientamento energetico	05.99 - Altre infrastrutture sociali	ORDINANZA COMMISSARIALE N.104/2020 - MANUTENZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L81000480434202100003	15	B13E19000290001	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolastiche	REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN LOCALITA' GELAGNA ALTA	1	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00		0,00		
L81000480434202100006	17		2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	01.01 - Stradali	EFFICIENTAMENT O ENERGETICO	1	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00		0,00		
L81000480434202200001		B17H21006360006	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	PNRR - Programma di investimenti sulla rete stradale comunale	1	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00		0,00		
L81000480434202200002		B17H21006370006	2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	58 - Ampliamento o potenziamento	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	PNRR - Programma Unitario di Rigenerazione Urbana	1	900.000,00	63.359,57	0,00	0,00	963.359,57	0,00		0,00		
L81000480434202100004	9		2023	GEOM.MAGGI SAMANTA	No	No	011	043	052	IT33	01 - Nuova realizzazione	05.99 - Altre infrastrutture sociali	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	1	200.000,00	49.808,70	0,00	0,00	249.808,70	0,00		0,00		
														3.175.000,00	1.916.769,03	1.325.131,58	0,00	6.416.900,61	0,00		0,00			

Note:

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabili del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L81000480434201800017	B12E20000160001	Riparazione danni sisma 2016 - Plesso Scolastico "C.Federici" primario, secondaria, infanzia	GEOM.MAGGI SAMANTA	1.000.000,00	3.000.000,00	MIS	1	No	No	1			
L81000480434201900022	B13B20000180001	Edificio Residenziale Viale Chienti	GEOM.MAGGI SAMANTA	100.000,00	107.543,44	ADN	2	No	No	1			
L81000480434201900035	B13B20000190001	Riparazione danni sisma 2016 - Ex Collegio	GEOM.MAGGI SAMANTA	100.000,00	241.151,28	ADN	2	No	No	1			
L81000480434201900039	B13J19000180006	MANUTENZIONE STRAORDINARIA "LE SORGENTI DEL FIUME CHIEN TI) PIL	GEOM.MAGGI SAMANTA	150.000,00	195.837,82	MIS	1	No	No	3			
L81000480434202000032	B13F21000070001	Riparazione danni Sisma 2016 - Ex SCUOLA DIGNANO	GEOM.MAGGI SAMANTA	120.000,00	190.219,50	MIS	2	No	No	1			
L81000480434202000034	B12E20000110001	RIPARAZIONE DANNI SISMA 2016 - SEDE COMUNALE	GEOM.MAGGI SAMANTA	200.000,00	983.979,80	ADN	2	No	No	1			
L81000480434202100002		ORDINANZA COMMISSARIALE N.104/2020 - MANUTENZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	GEOM.MAGGI SAMANTA	200.000,00	200.000,00	MIS	1	No	No	1			
L81000480434202100003	B13B19000290001	REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN LOCALITA' GELAGNA ALTA	GEOM.MAGGI SAMANTA	125.000,00	125.000,00	MIS	1	No	No	1			
L81000480434202100006		EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	GEOM.MAGGI SAMANTA	50.000,00	100.000,00	AMB	1	No	No	1			
L81000480434202200001	B17H21006360006	PNRR - Programma di investimenti sulla rete stradale comunale	GEOM.MAGGI SAMANTA	30.000,00	30.000,00	MIS	1	No	No	1			
L81000480434202200002	B17H21006370006	PNRR - Programma Unitario di Rigenerazione Urbana	GEOM.MAGGI SAMANTA	900.000,00	993.359,57	MIS	1	No	No	1			
L81000480434202100004		COSTRUZIONE LOCULI CIMITERIALI	GEOM.MAGGI SAMANTA	200.000,00	249.808,70	MIS	1	No	No	1			

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	707.290,00	140.000,00	847.290,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	707.290,00	140.000,00	847.290,00

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S81000480434202000001	2022		1		No	IT133	Servizi	71221000-3	SERVIZIO DI PROGETTAZIONE E DEFINITIVA ED ESECUTIVA PLESSO SCOLASTICO C.FEDERICI	1	MAGGI SAMANTA	24	No	298.000,00	0,00	0,00	298.000,00	0,00				
S81000480434202000002	2022		1		No	IT133	Servizi	71221000-3	SERVIZIO DI PROGETTAZIONE E DEFINITIVA ED ESECUTIVA SEDE COMUNALE	1	MAGGI SAMANTA	24	No	68.850,00	0,00	0,00	68.850,00	0,00				
S81000480434202000003	2022		1		No	IT133	Servizi	90500000-2	SMALTIMENTO RIFIUTI	1	MAGGI SAMANTA	12	Si	70.000,00	70.000,00	0,00	140.000,00	0,00				
S81000480434202000004	2022		1		No	IT133	Servizi	90500000-2	RACCOLTA RIFIUTI	1	MAGGI SAMANTA	12	No	70.000,00	70.000,00	0,00	140.000,00	0,00				
S81000480434202000006	2022		1		No	IT133	Servizi	60130000-8	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	1	FALCIONI FIORELLA	12	Si	200.440,00	0,00	0,00	200.440,00	0,00				
														707.290,00	140.000,00	0,00 (13)	847.290,00	0,00 (13)				

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire il rispetto degli stessi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad un'attenta gestione delle riscossioni al fine di procedere al pagamento delle spese nel più breve termine possibile.

D) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Il piano dettagliato delle alienazioni verrà effettuato in sede di approvazione del b.p.2023/2025 con specifica delibera di Consiglio comunale.

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

Si richiamano le delibere di Consiglio Comunale con le quali si è proceduto al rinvio della contabilità economico – patrimoniale applicando la contabilità economica semplificata di cui al decreto 11 novembre 2019 emanato dal Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri;

Ciò nonostante per la gestione dei servizi affidati alle Società partecipate, le stesse dovranno procedere con attenta e scrupolosa gestione degli stessi al fine di non arrecare danni all'Ente.

La legge di bilancio 2019, Legge 145/2018 art. 1 comma 831 ha reso facoltativo il bilancio consolidato per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Relativamente alla gestione corrente la fase della spesa viene monitorata attentamente con l'obiettivo di garantire, anche se con limitate risorse a disposizione, le normali attività dell'Ente. L'indirizzo generale della struttura gestionale, è quello di erogare, nella miglior misura possibile, i servizi alla cittadinanza, in rapporto alle risorse a disposizione.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Elisabetta Rossetti

IL SINDACO
Emiliano Nardi