**COMUNE DI MONTASOLA**

**PROV. DI RIETI**



NOTA INTEGRATIVA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2020-2021

Politica in materia di risorse umane

RISPETTO A QUANTO INDICATO NEL DUP LA COMPOSIZIONE DELLA PIANTA ORGANICA RILEVA IL SEGUENTE ASSETTO.

Attualmente l'Ente occupa n. 5 unità di personale di cui:

1. una responsabile dell’area amministrativa a tempo pieno per 36 ore settimanali DAL 1 DI GENNAIO 2019 DALLA CAT. D/4 è stata inquadra nella CAT D/5.
2. due impiegate di concetto impiegate l’una nel settore amministrativo e l’altra nel settore tributi a tempo part-time per ore 18 settimanali dalla CAT B/2 DAL 1 DI DICEMBRE 2018 sono state inquadrate nella CAT B/3.
3. una operaio generico a tempo pieno per 36 ore settimanali DAL 1 DI GENNAIO 2019 inquadrata nella CAT B/4.
4. una in A/*2* operaio generico a tempo part –time per 18 ore settimanali DAL 1 DI DICEMBRE 2018 inquadrata nella CAT A/3.
5. Il servizio di ragioneria viene svolto da una unità di personale responsabile del servizio finanziario, personale e tributi in convenzione con il Comune di VACONE CHE DAL 1.01.2019 è stata inquadrata nella CAT. D/7.

Il servizio tecnico viene svolto da una unità di personale in cat D/1 responssabile del servizio in convenzione con il Comune di POGGIO MIRTETO.

Il servizio di vigilanza viene svolto da una unità di personale in cat C/3 responsabile del servizio vigilanza gestito dall’Unione dei Comuni della Val D’Aia.

Oltre al personale in organico l'Ente occupa n.2 lavoratori LSU per 20 ore settimanali cadauna impegnate per lavori socialmente utili.

La terza unità di personale con decorrenza 28.02.2019 ha stipulato un contratto a tempo indeterminato con un periodo di prova di due mesi ad oggi superato e quindi in pianta stabile presso l'organico del COMUNE DI ORTE per la gestione della farmacia comunale

L'incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti resta al di sotto dei limiti di legge grazie al convenzionamento dei servizi di cui sopra.

L'Ente confermerà nel bilancio del prossimo triennio le risorse per l'aggiornamento e la formazione professionale. Non sono previste nuove assunzioni nel prossimo triennio.

ANDAMENTO DELLA COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| CAT. A | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| CAT. B | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| CAT. C |  |  |  |  |  |
| CAT. D | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| DIRIGENTI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 5 | 5 | 5 | 5 | 3 |

CRITICITA' NELLA GESTIONE

**NEL SETTORE AMMINISTRATIVO le criticità riscontrate sono legate alla continua evoluzione della normativa in materia di stato civile anagrafe elettorale con conseguente aggravio di lavoro da fronteggiare con risorse umane e finanziarie sempre più ridotte. questa situazione è stata fronteggiata con un maggiore apporto di ore di lavoro da parte del responsabile del servizio CAT . D e dell'unità di CAT. B addetta al servizio amministrativo.**

**NEL SETTORE FINANZIARIO le criticità riscontrate sono legate alla continua evoluzione delle normative in materia finanziaria che hanno comportato un maggiore aggravio di lavoro che comunque è stato fronteggiato con un maggiore apporto di ore lavorative da parte della sola unità addetta Cat D in convenzione con il Comune di Vacone a 18 ore( naturalmente il responsabile del servizio ha espletato un numero di ore settimanali in media di 24 ore).**

IL SETTORE VIGILANZA non ha riscontrato alcuna criticità.

NEL SETTORE TECNICO le criticità sono legate alla continua evoluzione della legislazione in materia con continuo adeguamento delle procedure e modalità di espletamento delle gare. Se si tiene conto che il responsabile presta servizio per sole SEI ORE SETTIMANALI si può ben capire quali siano le criticità che sono state fronteggiate con un maggiore impegno da parte del responsabile CAT. D e dell' unità addetta per n. 20 ore.

**– SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE**

**Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell’ente:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTRATE E SPESE** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **% decrem/increm. rispetto al 1° anno** |
| Titolo 1,2,3 - Entrate correnti | 760.721,92 | 742.284,70 | 633.091,59 | 628.721,93 | 635.223,49 | - 16,50 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 107.030,19 | 122.957,55 | 63.236,00 | 24.353,49 | 105.106,96 | - 1,80 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | - | - | - | - |  |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti |  | 155.971,21 | 25.000,00 | 25.000,00 | - |  |
| **TOTALE ENTRATE** | **867.752,11** | **1.021.213,46** | **721.327,59** | **678.075,42** | **740.330,45** | **- 14,68** |
|  | - |  | - | - | - | - |
| Titolo 1 - Spese correnti | 726.465,19 | 723.430,68 | 607.303,39 | 603.291,82 | 616.723,05 | - 15,11 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 112.030,19 | 131.297,55 | 88.236,00 | 49.353,49 | 105.106,96 | - 6,18 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | - | - | - | - | - |  |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 21.461,22 | 17.415,89 | 9.629,18 | 15.195,74 | 18.070,00 | - 15,80 |
| **TOTALE SPESE** | **859.956,60** | **872.144,12** | **705.168,57** | **667.841,05** | **739.900,01** | **- 13,96** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Titolo 9 - Entrate per servizi per conto terzi | 44.801,23 | 916.597,69 | 152.863,92 | 61.509,13 | 110.350,95 | 146,31 |
| Titolo 7 - Uscite per servizi per conto terzi | 44.801,23 | 916.597,69 | 152.863,92 | 61.509,13 | 110.350,95 | 146,31 |

3) INVESTIMENTI E REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE

1. Fabbisogno in termini di spesa di investimento

Le opere inserite nel piano saranno realizzate solo se la Regione Lazio concederà i contributi all'uopo richiesti o da richiedere. I tempi di realizzazione delle opere sono quelli previsti dal programma triennale qualora le opere riceveranno i finanziamenti richiesti. Le spese di gestione e manutenzione delle nuove opere saranno oggetto di apposita analisi in sede di approvazione dei progetti esecutivi.

COMUNE DI MONTASOLA

PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **INTERVENTI** | **2019** | **2020** | **2021** | **TIPOLOGIA**  **FINANZIAMENTO** |
| 1 | Messa in sicurezza edificio scolastico “Magg. Manlio Crispini” | 454.244,83 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 2 | Acquedotto Comunale | 404.861,06 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 3 | Opere Bucalossi | 5.000,00 | 0 | 0 | Fondi di bilancio |
| 4 | Pubblica Illuminazione | 195.000,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 5 | Oratorio SS. Crocefisso | 234.509,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 6 | Strade comunali esterne | 508.297,06 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 7 | Sistemazione percorso attrezzato | 245.000,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
|  |  |  |  |  |  |
| 9 | Parcheggio Centro Storico | 760.184,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 10 | Recupero Centro Storico | 300.000,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 11 | Completamento e messa in sicurezza strada intercomunale colledroni fonte vecchia valle santi Centro Storico | 454.244,83 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
| 12 | Sistema di videosorveglianza | 59.557,60 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
|  |  |  |  |  |  |

opere con promessa di finanziamento per il 2019

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | Stabile Opera Pia “F. Cimini” | 968.000,00 | 0 | 0 | Contributo Regionale |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

opere finanziate per il 2019 in corso di realizzazione

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | Sistemazione pozzo centro storico | 45.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | Contributo statale legge finanziaria |
| 13 | Sistemazione STRADA COLLEDRONI-ina | 75.193,00 | 75.193,00 | 75.196,00 | Contributo Regionale |

1. POLITICA FINANZIARIA PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

L'ente soddisfa il parametro relativo all'incidenza dei debiti (mutui e prestiti) rispetto alle entrate correnti. La situazione finanziaria dell’ente rileva spazi finanziari per l'accensione di nuovi mutui. Gli investimenti previsti nel piano triennale dei lavori pubblici verranno finanziati mediante l'attivazione di contributi regionali e statali; mediante l'utilizzo delle entrate da concessioni edilizie; mediante la realizzazione di alienazioni patrimoniali; mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione. Per quanto riguarda la realizzazione del PREFABBRICATO la scelta del ricorso al mutuo è avvenuta tenendo conto delle effettive possibilità di ricorso all'indebitamento, alla disponibilità di entrate proprie, e ai rispettivi costi finanziari.

1. Politica di indebitamento

L'Ente ha fatto ricorso nel 2015 alla facoltà di accedere all’anticipazione di liquidità offerta dalla Cassa DDPP per il pagamento delle opere pubbliche finanziate da contribuzioni regionali per lei quali la Regione stessa ad oggi non ha ancora erogato i relativi fondi.

Parte delle opere pubbliche sono state pagate facento ricorso anche all’anticipazione di cassa concessa dalla tesoreria a tasso agevolato. La situazione dovrebbe notevolmente migliorare nel prossimo anno, in quanto, avendo la Regione assicurato il pagamento delle somme spettanti si potrà procedere alla restituzione dell’anticipazione di cassa concessa dalla tesoreria.

Il limite di indebitamento degli enti locali è stabilito dall’art.1 comma 539 della legge 19/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale di primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio approvato (2017) a decorrere dal 2019.

Di seguito si espone il calcolo relativo al rispetto di tale limite:

|  |  |
| --- | --- |
| **ENTRATE ACCERTATE ESERCIZIO 2017** | **ENTRATE ACCERTATE** |
| 1. TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE | 506.606,27 |
| 1. TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI | 67.496,21 |
| 1. TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 54.619,45 |
| 1. TOTALE ENTRATE CORRENTI (A+B+C+) | 628.721,93 |
| LIMITE DI INDEBITAMENTO (10% DI D) | 62.872,19 |
| AMMONTARE INTERESSI COMPRESI INTERESSI PER  ANTICIPAZIONI CASSA | 15036,16 |
| AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI | 47.836,03 |

EVOLUZIONE DELL’INDEBITAMENTO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** |
| Indebitamento al 1/01 | 333.735,51 | 313.409,55 | 291.948,33 | 274.532,44 | 287.038,44 |
| Rimborso quota capitale (-) | 20.314,96 | 21.461,22 | 17.415,89 | 12.494,00 | 15.195,74 |
| Nuovi mutui (+) | 0,00 | 0,00 | 0.00 | 25.000,00 | 25000,00 |
| Variazioni per anticipazioni Cassa DD.PP.(+)/(-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indebitamento al 31/12 | 313.409,55 | 291.948,33 | 274.532,44 | 287.038,44 | 292.513,70 |

Riflessi sulla spesa corrente derivanti dalla realizzazione di opere

La realizzazione delle nuove opere previste nel piano triennale, qualora ricevessero finanziamento determinerà il sorgere di alcune spese correnti, la cui quantificazione sarà oggetto di apposita variazione al bilancio di previsione. In particolare, l'analisi e la determinazione delle nuove spese di gestione e manutenzione sarà effettuata tenendo conto della relativa spesa di opere analoghe.

4) EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO ED I RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.

Il Consiglio Comunale, con l’approvazione politica di questo documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell’intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L’amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l’utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per c/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un’entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi c/terzi sono semplici partite di giro, i cui movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrate e di uscita che si compensano.

1. Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale (eventuale)

Il reperimento e l’impiego di risorse straordinarie e in conto capitale rappresenta uno dei più difficili compiti di istituto dell'Ente, in quanto punto nevralgico dell'attività Amministrativa e dei fattori trainanti di una possibile ripresa ed una evoluzione positiva della vita e del progresso sociale ed economico della nostra comunità.

Questo ente purtroppo non ha fondi propri di bilancio pertanto le opere che sono state realizzate e che si realizzeranno nel futuro triennio sono state e saranno frutto di contributi concessi dalla Regione Lazio e dalla Comunità Montana nonché di mutui assunti con la cassa DD.PP.

1. Equilibri in termini di competenza e di cassa

L'attuale bilancio di previsione consente il conseguimento e il mantenimento degli equilibri in corso d'esercizio. L'equilibrio della parte corrente è stata conseguita attraverso l’utilizzo dei fondi derivanti dalla vendita di legname. Alla luce di quanto sopra, l'Ente può prevedere un mantenimento degli equilibri generali del bilancio nel corso del tempo attraverso l’utilizzo dei fondi derivanti dal taglio del bosco come previsto nel piano silvo pastorale ed una oculata politica di contenimento della spesa a fronte di tagli dei trasferimenti era