

**Comune di Roccaforte Mondovì
Provincia di Cuneo**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022 - 2024**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

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 2011 n. 2.148
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2.111 di cui:
 maschi n. 1.123
 femmine n. 988
 di cui:
 In età prescolare (0/5 anni) n. 73
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 217
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 279
 In età adulta (30/65 anni) n. 1014
 Oltre 65 anni n. 528

Nati nell'anno n. 15
 Deceduti nell'anno n. 61
 saldo naturale: -46
 Immigrati nell'anno n. 85
 Emigrati nell'anno n. 64
 Saldo migratorio: + 21
 Saldo complessivo naturale + migratorio): - 25

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

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 85
 Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 2
 Strade:

autostrade Km. 0
 strade extraurbane Km. 18
 strade urbane Km. 35
 strade locali Km. 30
 itinerari ciclopedonali Km. 0

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☐	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
(Del.G.Reg. 10_26.301 del 21/12/98)		☐		☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☐	NO	☒
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☐	NO	☒
Altri strumenti urbanistici (da specificare)	SI	☐	NO	☒

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 1
Scuole primarie con posti n. 1
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 50
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 1
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 500
Rete gas Km. 8
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 4
Veicoli a disposizione n. 5
Altre strutture (da specificare) 0

Accordi di programma: no

Convenzioni

- Convenzione con il Comune di Garessio per il Servizio Tributi (CC. 27 del 16.10.2019);
- Convenzione con il Comune di Montanera per il servizio di Polizia Municipale (GC 51 del 10/06/2015) e con l'Unione Montana Mondolè (CC 36 del 29/11/2017);
- Convenzione con il Comune di Villanova Mondovì per il servizio di Segreteria Comunale (CC 9 del 12/02/2020) e Ufficio Tecnico (CC 19 del 29/07/2015 – GC 74 del 05/08/2015 e GC 72 del 29/07/2020)

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Protocollo, richiesta accesso atti, relazioni con il pubblico, agricoltura, gestione dell'ambiente, anagrafe stato civile, turismo, cultura, sport e tempo libero, commercio

Servizi gestiti in forma associata

SUAP, gestione lavori pubblici, ordine e sicurezza pubblica, servizi scolastici, servizio biblioteca

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio socio assistenziale

Servizi affidati ad altri soggetti

Gestione tributi, urbanistica ed edilizia privata, servizio idrico integrato.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

DENOMINAZIONE	% DI PARTECIPAZIONE	INDIRIZZO INTERNET
AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL CUNEESE – VALLI ALPINE E CITTA' D'ARTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA -ATL	0,530	www.cuneoholiday.com
ELLERO ENERGIE SRL	5,000	n.d.
FINGRANDA S.P.A.	0,023	www.fingranda.it
MONDO ACQUA SPA	3,135	www.mondoacqua.com
ACEM	2,200	www.consortzioacem.it
S.M.A. - SOCIETÀ MONREGALESE AMBIENTE	0,183	www.sma-cn.it
CSSM	0,029	www.cssm-mondovi.it

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.303.209,90

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 1.378.252,23

Fondo cassa al 31/12/2018 € 1.726.183,07

Fondo cassa al 31/12/2017 € 1.686.518,65

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2020	n. //	€. //
2019	n. //	€. //
2018	n. //	€. //

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2020	48.418,50	2.061.568,18	2,35%
2019	52.079,53	2.075.180,45	2,51%
2018	57.903,63	1.900.087,88	3,05 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2020	//
2019	//
2018	//

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D1	3	3	
Cat. C3	1	1	
Cat.C2	1	1	
Cat. C1	1	1	
Cat.B7	1	1	
Cat.B2	1	1	
TOTALE	8	8	

Numero dipendenti in servizio al 15/07/2021

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D1	3	3	
Cat. C3	1	1	Seguito mobilità volontaria dal 11/05/2019
Cat.C2	1	1	
Cat. C1	1	1	Seguito procedura concorsuale dal 01/04/2020
Cat.B7	1	1	
Cat.B2	1	1	
Cat.A			
TOTALE	8	8	

Con deliberazione 15 del 10.02.2021, la Giunta Comunale ha approvato la programmazione triennale del fabbisogno di personale 2021-2023, successivamente aggiornata con deliberazione n. 57 del 19.05.2021.

5 -Vincoli di finanza pubblica

Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà operare un costante monitoraggio a livello di programmazione finanziaria e di gestione.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata alla razionalizzazione dell'utilizzo delle disponibilità liquide.

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 né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

I commi da 819 a 826 della Legge n. 145 del 30.12.2018 (Legge di Bilancio 2019) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co. 820). Dal 2019, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno “in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”, desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821). L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Le linee programmatiche di mandato sono state presentate ed approvate dal Consiglio Comunale con delibera n. 22 del 15.06.2016 e riguardano un arco temporale quinquennale, per cui il mandato del Sindaco non coincide con la programmazione del presente Documento Unico di Programmazione.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate allo sforzo di contenimento delle aliquote, con un costante monitoraggio e tempestivo svolgimento delle attività di accertamento e riscossione coattiva, che si ritiene di svolgere internamente al fine di ottimizzare i risultati, anche in termini di creazione di un rapporto di collaborazione con i contribuenti, soprattutto nella loro veste primaria di cittadini.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere calibrate e concesse solo in relazione a situazioni di comprovata difficoltà e in collaborazione con i servizi sociali.

Le politiche tariffarie dovranno contemperare l'esigenza di assicurare l'equilibrio di bilancio con la costante attenzione alla reale situazione del tessuto sociale e produttivo, nonché alle prospettive di sviluppo.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno comprovare compiutamente la situazione che poste alla base delle relative richieste.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà svolgere una costante azione volta alla creazione di sinergie, economiche ed organizzative, con gli altri soggetti, istituzionali e non, che esercitano la propria azione e influenza nell'area di riferimento.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In data 23.12.2019 è stato sottoscritto il contratto di mutuo decennale con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. a fronte dei lavori di consolidamento del Palazzo Comunale.

Tale forma di finanziamento, seppur nel rispetto della normativa vigente di cui agli artt. 203 e seguenti del D. Lgs. 267/2000, graverà sulla spesa corrente del Bilancio dell'Ente per gli esercizi futuri in relazione al rimborso della quota capitale e degli interessi. Si ritiene, pertanto, opportuno non prevedere il ricorso alla contrazione di ulteriori mutui nel periodo considerato nel presente atto.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate allo sforzo di contenimento delle aliquote, con un costante monitoraggio e tempestivo svolgimento delle attività di accertamento e riscossione coattiva, che si ritiene di svolgere internamente al fine di ottimizzare i risultati, anche in termini di creazione di un rapporto di collaborazione con i contribuenti, soprattutto nella loro veste primaria di cittadini.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere calibrate e concesse solo in relazione a situazioni di comprovata difficoltà e in collaborazione con i servizi sociali.

Le politiche tariffarie dovranno contemperare l'esigenza di assicurare l'equilibrio di bilancio con la costante attenzione alla reale situazione del tessuto sociale e produttivo, nonché alle prospettive di sviluppo.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno comprovare compiutamente la situazione che poste alla base delle relative richieste.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà svolgere una costante azione volta alla creazione di sinergie, economiche ed organizzative, con gli altri soggetti, istituzionali e non, che esercitano la propria azione e influenza nell'area di riferimento.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 12.06.2019 si è deliberato in merito alla variazione n. 2 al Bilancio di Previsione 2019-2021, con la previsione di sottoscrizione di un mutuo decennale con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. a fronte dei lavori di consolidamento del Palazzo Comunale.

Tale forma di finanziamento, seppur nel rispetto della normativa vigente di cui agli artt. 203 e seguenti del D. Lgs. 267/2000, graverà la spesa corrente del Bilancio dell'Ente per gli esercizi futuri in relazione al rimborso della quota capitale e degli interessi. Si ritiene, pertanto, opportuno non prevedere il ricorso alla contrazione di ulteriori mutui nel periodo considerato nel presente atto.

A) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di contemperare la necessità di riduzione delle spese con quella di assicurare il mantenimento degli standard quantitativi e qualitativi dei servizi erogati.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'attuazione degli obblighi di gestione associata in tempo vigenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

A norma dell'art. 91 del TUEL n. 267/2000 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 e viene inoltre stabilito che gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 12.03.1999, n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

L'art. 6 del D.Lgs 165/2001, come modificato da ultimo dal D. Lgs. 75/2017, stabilisce che le Amministrazioni pubbliche sono tenute alla programmazione triennale del fabbisogno di personale finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale.

Le linee fondamentali della programmazione per il triennio 2022/2024 devono svilupparsi in modo tale da garantire la funzionalità dei servizi, determinando annualmente il fabbisogno di risorse umane in funzione degli obiettivi fissati dall'Amministrazione negli atti programmatici annuali.

L'art. 33 del D.Lgs. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della Legge n. 183/2011 (Legge di stabilità 2012), introduce dall'1.1.2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere.

Non si rilevano in organico situazioni di soprannumero e/o di eccedenza di personale e, pertanto, non risulta necessario avviare procedure di dichiarazione di esubero di dipendenti.

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.

L'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone una nuova metodologia di calcolo del limite di spesa di personale che si assume in deroga a quanto stabilito dall'art. 1, c. 557-quater, L. n. 296/2006, a decorrere dalla data individuata da successivo decreto.

Il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: "*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*", con decorrenza 20 aprile 2020, permette di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni, in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 557-quater, L. n. 296/2006, disponendo una nuova metodologia di calcolo del limite di spesa di personale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

A norma dell'art. 3 DM 17.03.2020 il Comune di Roccaforte si colloca nella fascia C, determinata dal n. di abitanti al 31.12.2019.

L'art. 4 DM 17.03.2020 alla Tabella 1 definisce il valore soglia di massima spesa per personale.

L'aggiornamento della programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022/2024 ed il relativo piano occupazionale per gli anni 2022-2023-2024, pertanto, sono previsti nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile nonché di contenimento della spesa di personale:

Assunzioni a tempo indeterminato

- Anno 2022: nessuna assunzione
- Anno 2023: nessuna assunzione
- Anno 2024: nessuna assunzione

Assunzioni a tempo determinato

- Anno 2022: Eventuali assunzioni per esigenze straordinarie;
- Anno 2023: Eventuali assunzioni per esigenze straordinarie;
- Anno 2024: Eventuali assunzioni per esigenze straordinarie;

anche avvalendosi della previsione normativa di cui all'art. 1, comma 557, della legge 311/2004 (la quale prevede che i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possano servirsi dell'attività lavorativa di dipendenti a tempo pieno di altre Amministrazioni Locali, purchè autorizzati dall'Amministrazione di provenienza) nei limiti di cui all'art.9, comma 28 del DL 78/2010 convertito nella legge 122/2010;

La programmazione potrà essere modificata in qualsiasi momento in relazione all'eventuale evoluzione del quadro normativo di riferimento e/o nuove esigenze derivanti da trasferimento di funzioni o di qualsiasi altro sopravvenuto fabbisogno, nel rispetto comunque dei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Con riferimento alle attività dell'Ente non trova applicazione il disposto dell'art 21, comma 6 del codice dei contratti D. Lgs. 50/2016 s.mm.ii. in quanto non sono previsti acquisti di beni o di servizi di importo superiore a € 40.000,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Le opere di importo inferiore ad € 100.000,00 vengono inserite nel Bilancio di Previsione.

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

1. RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL PALAZZO COMUNALE e RISTRUTTURAZIONE PER NUOVA RIDISTRIBUZIONE DEI LOCALI INTERNI AL PALAZZO MUNICIPALE.
2. LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA A SERVIZIO DI NUOVA STRADA DI SERVIZIO NEL COMUNE DI ROCCAFORTE MONDOVÌ.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		900.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.804.749,00 0,00	1.787.668,00 0,00	1.787.668,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.698.699,00 0,00 41.000,00	1.677.368,00 0,00 41.000,00	1.677.368,00 0,00 41.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	106.050,00 0,00	110.300,00 0,00	110.300,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.566.000,00	763.572,00	763.572,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

amministrazioni pubbliche				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.566.000,00 0,00	763.572,00 0,00	763.572,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	900.000,00
Entrata	(+)	5.014.284,55
Spesa	(-)	5.042.942,36
Differenza	=	871.342,19

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

		RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI				
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI	PREVISIONI DEFINITIVE			
		TERMINE DELL'ESERCIZIO	DELL'ANNO PRECEDENTE			
		PRECEDENTE QUELLO CUI	QUELO CUI SI RIFERISCE IL	P REVISIONI	P REVISIONI	P REVISIONI
		SI RIFERISCE IL BILANCIO	BILANCIO	ANNO 2022	DELL'ANNO 2023	DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	483.614,53 previsione di competenza	1.001.547,54	705.284,00	702.484,00	702.484,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		1.371.582,65	1.188.898,53		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00 previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	22.723,90 previsione di competenza	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: f	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		40.970,34	37.723,90		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	137.256,64 previsione di competenza	719.261,62	99.500,00	101.500,00	101.500,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		750.249,82	236.756,64		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	10.508,01 previsione di competenza	28.130,00	29.630,00	31.430,00	31.430,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		33.332,35	40.138,01		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	55.777,38 previsione di competenza	2.002.223,59	1.535.850,00	735.922,00	735.922,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		2.021.032,48	1.591.627,38		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	22.232,82 previsione di competenza	96.298,40	49.700,00	48.800,00	48.800,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		105.634,22	71.932,82		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	9.091,20 previsione di competenza	12.742,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		48.123,20	9.091,20		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	101.748,00 previsione di competenza	430.250,00	355.400,00	354.600,00	354.600,00
	di cui: già impegolato			0,00	0,00	0,00
	di cui: fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		477.516,82	457.148,00		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	157.314,18	previsione di competenza	1.198.852,60	257.000,00	260.000,00	260.000,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	previsione di cassa		1.322.235,44	414.314,18		
	0,00	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		1.500,00	1.500,00		
	49.514,58	previsione di competenza	306.735,00	122.050,00	121.900,00	121.900,00
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		320.975,08	171.564,58		
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa		0,00	0,00		
	923,95	previsione di competenza	67.124,00	27.790,00	1.704,00	1.704,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		67.343,66	28.713,95		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	222,22	previsione di competenza	1.000,00	900,00	850,00	850,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	previsione di cassa		1.000,00	1.122,22		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		
	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)		0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	65.455,15	65.095,00	65.250,00	65.250,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico		previsione di cassa	20.000,00	0,00		
	51.188,52	previsione di competenza	101.500,00	106.050,00	110.300,00	110.300,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		previsione di cassa	101.500,00	157.238,52		
	0,00	previsione di competenza	800.000,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		previsione di cassa	800.000,00	0,00		
	71.672,43	previsione di competenza	570.700,00	563.500,00	563.500,00	563.500,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	▼ (0,00)	0,00 ▼	(0,00) ▼	(0,00)
TOTALE MISSIONI		previsione di cassa	661.894,08	635.172,43		
	1.173.788,36	previsione di competenza	7.433.319,90	3.934.249,00	3.114.740,00	3.114.740,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.144.890,14	5.042.942,36		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.173.788,36	previsione di competenza	7.433.319,90	3.934.249,00	3.114.740,00	3.114.740,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.144.890,14	5.042.942,36		

**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 dell'Ente, nel periodo di bilancio é prevista l'alienazione della partecipata Fingranda Srl in quanto non si presenta in regola con i parametri inderogabilmente richiesti dal TUS, quali il numero degli amministratori che risulta essere superiore, invece che inferiore, al numero dei dipendenti al 31/12/2015 e il fatturato medio triennale inferiore al minimo stabilito di € 500.000.

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

In merito alla gestione del patrimonio dell'Ente, nel periodo di bilancio é prevista l'alienazione della partecipata Fingranda SpA in quanto non si presenta in regola con i parametri inderogabilmente richiesti dal TUS, quali il numero degli amministratori che risulta essere superiore, invece che inferiore, al numero dei dipendenti al 31/12/2015 e il fatturato medio triennale inferiore al minimo stabilito di € 500.000.

Come comunicato dalla Società stessa, l'Assemblea straordinaria dei soci, in data 31 luglio 2018, ha deliberato la messa in liquidazione della società stessa e, pertanto, qualsiasi richiesta di recesso è stata assorbita dalla procedura di liquidazione. L'Ente resta in attesa dell'eventuale restituzione del capitale versato che verrà effettuata al termine della procedura di liquidazione.

G)PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Situazione dotazioni strumentali informatiche e telefonia

Hardware e Software

La gestione dell'hardware e del software è effettuata da Società specializzate, le quali valutano la necessità di eventuali sostituzioni delle apparecchiature in uso e dell'installazione di nuove versioni o nuovi applicativi.

Sistema Informatico

La gestione del sistema informatico viene eseguita da Società specializzate.

Il sistema informatico è stato organizzato e dimensionato al fine di ottenere le prestazioni richieste dai procedimenti di lavoro, la disponibilità, la sicurezza, e l'affidabilità in una logica di ottimizzazione del rapporto costi/benefici e di rispetto delle specifiche e delle esigenze degli utilizzatori e vi è un server accentrato e protetto da gruppi di continuità.

La rete locale del comune è collegata ad internet mediante ADSL ed è presente un dispositivo di controllo delle eventuali intrusioni dall'esterno sul sistema informatico.

Il sito internet del Comune e la posta elettronica sono affidate a società esterne.

Dalla fine degli anni '80 è iniziato il processo di automatizzazione dei procedimenti di lavoro mediante l'impiego di software specifici; attualmente tutte le aree di lavoro, sono informatizzate.

Situazione dotazioni strumentali non informatiche

Stampanti - Fotocopiatrici-Macchine da scrivere-Calcolatrici

Le stampanti in dotazione sono utilizzate per funzioni particolari quali la compilazione dei certificati di stato civile ed i moduli delle carte di identità, ad oggi ancora necessarie viste le procedure utilizzate dai Servizi Demografici.

Misure previste nel triennio 2021/2023

In considerazione delle misure urgenti di sostegno per le famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica COVID-19 è stato superato il regime sperimentale dell'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adottare misure organizzative per il ricorso a nuove modalità spazio-temporali di svolgimento della prestazione lavorativa e il lavoro agile è diventato la modalità di lavoro ordinaria.

In conseguenza dello stato di emergenza i dipendenti dell'Ente hanno svolto l'attività lavorativa in modalità "smart working" avvalendosi della propria dotazione informatica (PC, stampanti e connessione dati, anche in assenza del desktop virtuale).

Al fine di consentire l'accesso in remoto al personale autorizzato a svolgere il lavoro agile da casa nel corso del 2020 è stato avviato un programma di implementazione della dotazione di attrezzature informatiche con specifici dispositivi hardware e software.

Nel corso del triennio 2022/2024 si provvederà a completare il suddetto programma di implementazione poiché tale modalità di "lavoro agile" permette ai dipendenti di affrontare situazioni emergenziali ma anche di dare continuità ai propri impegni lavorativi attraverso il collegamento in remoto con la propria postazione lavorativa.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

PROGRAMMAZIONE ANNUALE DEGLI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA

Si elencano di seguito gli incarichi di studio, ricerca o consulenza in riferimento ai diversi settori di attività dell'Amministrazione che nel corso dell'anno potranno essere interessati dalla necessità di interventi esterni di professionalità, secondo quanto previsto dall'art. 7 del Decreto Legislativo n. 165/2001 e ss. mm. ed ii:

- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di gestione del territorio e di tutela ambientale, con particolare riferimento a problematiche di studio ed individuazione di procedure ed azioni di tutela ambientale, nell'ambito dei procedure ad hoc in cui questo Comune è parte interessata o comunque in applicazione della normativa di settore;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di lavori pubblici legati alla risoluzione di problematiche particolarmente complesse inerenti le procedure di appalto e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di edilizia privata ed urbanistica, legati alla risoluzione di problematiche particolarmente complesse inerenti il settore anche con particolare riferimento alle problematiche connesse agli abusivismi edilizi e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di realizzazione e gestione delle opere pubbliche o di pubblica utilità attraverso l'organizzazione di procedimenti di particolare complessità, tra cui anche tipologie procedurali comprendenti elementi di valutazione tecnico economica o specifiche interazioni o sinergie con soggetti proponenti di natura privata e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di processi innovativi della Pubblica Amministrazione con particolare riferimento al processo di digitalizzazione e dematerializzazione della documentazione;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di finanza pubblica, con specifico riferimento a problematiche di gestione della contabilità fiscale, delle entrate tributarie e non, nonché studio e gestione di risorse di finanziamento innovativo e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di reperimento di risorse derivanti da accessi a finanziamenti regionali, nazionali e comunitari;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di gestione del personale con particolare riferimento all'elaborazione meccanizzata delle competenze e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia di risoluzione di particolari questioni o problematiche di vario genere, ma tutte connotate da una significativa complessità e la risoluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- Incarichi di studio, ricerca o consulenza in materia legale.