



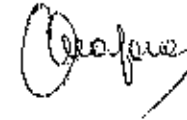
COMUNE DI PESCAROLO ED UNITI
PROVINCIA DI CREMONA

Allegato sub A) al verbale C.C. nr 53 del 27.12.2019

Il Sindaco
Graziano Cominetti



Il Segretario Comunale
dott.ssa Mariateresa Caporale



**DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**
(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

PERIODO: 2020-2021-2022

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

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

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 18 maggio 2018 prevede che ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito redigere il Documento Unico di Programmazione in forma ulteriormente semplificata attraverso, l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), secondo il vigente Regolamento comunale di Contabilità, deve essere approvato dalla Giunta entro il 31 luglio di ciascun anno. Il Sindaco invia ai consiglieri comunali il D.U.P., mediante deposito della deliberazione e relativa comunicazione ai Consiglieri Comunali. Il Consiglio Comunale lo approva nella prima seduta utile successiva al 31 luglio e comunque non oltre il 5 novembre.

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Il periodo di mandato di questo ente coincide con l'orizzonte temporale di riferimento di Bilancio di Previsione (scadenza mandato 2024). A seguito delle elezioni comunali tenutesi in data 26.05.2019, l'Adunanza dei Presidenti delle sezioni Elettorali del 27.05.2019 ha proclamato l'elezione del

Sindaco e dei Consiglieri Comunali. Ai sensi dell'art. 41 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 il Consiglio Comunale con deliberazione n. 20 del 10.06.2019 ha deliberato la convalida dell'elezione del Sindaco e dei Consiglieri Comunali.

La nuova Amministrazione Comunale non ha ancora approvato le linee programmatiche di mandato 2019-2024 ma di seguito viene riportato il programma di mandato che questa Amministrazione intende realizzare nel quinquennio 2019-2024:

TERRITORIO E AMBIENTE:

ILLUMINAZIONE PUBBLICA: Durante quest'ultimo mandato amministrativo abbiamo lavorato per creare la base di un nuovo *progetto* legato illuminazione pubblica.

Il riscatto dei pali dell'illuminazione e delle relative linee sono serviti per creare le fondamenta di un *progetto* di più ampio spettro che coinvolga non solo l'illuminazione in senso stretto ma anche un sistema integrato di vigilanza e telecontrollo.

Questo nuovo impianto sarà uno dei nostri obiettivi principali per garantire maggiore *sicurezza* e controllo sul territorio.

RIFIUTI: durante l'ultimo mandato amministrativo abbiamo lavorato molto in sinergia con altri Comuni del circondario per trovare una soluzione integrata che possa garantire una giusta risposta al tema rifiuti.

Offrire un nuovo servizio per le famiglie, senza mettere in crisi il Centro di Raccolta (piazzola), mantenendone inalterati i costi e quindi le imposte ai cittadini.

Nel prossimo mandato intendiamo riqualificare il servizio dei rifiuti nel suo insieme, con progettualità e *coinvolgimento* degli altri Comuni interessati e degli operatori del settore, tenendo sempre come obiettivo l'invarianza della tariffa.

VERDE PUBBLICO – PARCHI: ci impegneremo a fornire i parchi pubblici di nuove strutture e continueremo nella *riqualificazione* degli spazi verdi con l'obiettivo di renderli accoglienti e sicuri per i nostri bambini, dotandoli di nuovi raccoglitori per la raccolta differenziata al fine di potenziare il servizio e mantenerne il decoro.

CONTENIMENTO COSTI DI GESTIONE: il nostro obiettivo sarà quello di ridimensionare i costi di gestione degli immobili di proprietà comunale più impegnativi, attraverso la valorizzazione degli impianti termici o con la posa di nuovi impianti fotovoltaici al fine di creare le risorse necessarie per eventuali futuri investimenti.

VIABILITA':

Durante questo ultimo mandato abbiamo realizzato interventi di manutenzione e messa in sicurezza della rete viaria interna ed esterna.

Da qui ripartiremo, è nostra intenzione procedere con un'analisi dell'intera rete stradale nella quale andremo a considerare non solo l'asfalto ma anche la segnaletica (orizzontale e verticale), segnalando eventuali criticità. Questo ci permetterà di approvare un *progetto globale* di *riqualificazione* ed eventuale *messa in sicurezza*, al fine di andare a realizzare le varie opere secondo un programma pluriennale da adeguare o aggiornare di volta in volta.

In quest'ottica ci attiveremo attraverso il *coinvolgimento* dei vari "Enti territoriali superiori" (Provincia) per trovare una soluzione alla messa in *sicurezza* degli incroci sulla provinciale (S.P. 33), attraverso *progetti concreti* che possano essere finanziati.

CULTURA:

Durante quest'ultimo mandato abbiamo lavorato per cercare di promuovere e valorizzare l'intero territorio del nostro Comune.

L'idea di una rete complessiva, nella quale possano trovare spazio tutte le attività culturali e le bellezze del nostro territorio, ci ha portato

all'attivazione di alcuni progetti molto importanti come ad esempio "Fare Legami".

Il nostro territorio ricchissimo di associazioni, enti e luoghi culturali di particolarissimo pregio dovrà favorire sinergicamente, scevro da pregiudizi o irrigidimenti che hanno come risultato solo isolamento e recesso. Serve rilanciare una azione *congiunta* assieme a tutte le Associazioni, al Museo del Lino, alla nostra Biblioteca Comunale ed alle nostre attività, senza piedistalli o chiusure, al fine di creare un *progetto* che possa valorizzare e dare spazio a tutte le nostre ricchezze.

Durante questo lavoro sarà nostro compito proseguire il dialogo già ampiamente iniziato con i vari enti di promozione territoriale sovracomunali, per favorirne un fattivo *coinvolgimento*, al fine di promuovere lo sviluppo del turismo e la conoscenza delle particolarità del nostro territorio (FAI, INFORMAGIOVANI, FARE LEGAMI).

Continueremo a lavorare con l'intento di costruire un Centro Culturale accessibile a tutti, che sia in grado di valorizzare le ricchezze già presenti. Cercheremo di migliorare ulteriormente il sito internet, iniziato in questo ultimo periodo, per provvedere a far conoscere e a diffondere ricchezze locali.

La nuova Biblioteca Comunale, sarà il fulcro di questo nostro *progetto*, attraverso la quale continueremo a promuovere iniziative culturali su tematiche attuali e di particolare rilievo, *coinvolgendo* attività, Associazioni Locali e Scuole, pur mantenendo la sua identità, la sua storia, ed il suo valore fondamentale.

ASSISTENZA:

Durante questi anni abbiamo cercato di rispondere alle diverse esigenze che arrivano dal territorio in ordine alle persone disagiate ed ai vari problemi sociali presenti.

Il lavoro costante del Servizio di Assistenza alla Persona, in collaborazione con gli altri Enti presenti sul territorio (Azienda Sociale del Cremonese) ha fatto sì che si rendessero disponibili diverse risorse e progetti da poter tenere in considerazione per risolvere molte delle problematiche che si sono presentate.

In questo mandato abbiamo inoltre sempre ricevuto aiuto e sostegno dalla locale sezione AUSER che con i suoi volontari ha risposto in modo positivo a qualsivoglia richiesta di collaborazione.

Il nostro compito sarà quello di continuare a dare una risposta a tutte le problematiche che via via si presenteranno, cercando di aiutare tutti e fare in modo che NESSUNO RESTI INDIETRO.

SCUOLA:

In merito alle strutture che ospitano i nostri bambini ci eravamo precedentemente dotati di un progetto da realizzare a stralci che di fatto è stato quasi interamente realizzato in virtù di una *progettualità* nell'organizzazione delle risorse che ci ha permesso di eseguire opere strutturali e di messa in *sicurezza* di entrambi i plessi scolastici.

Il nostro intento è quindi quello di proseguire ora con un *progetto* di efficientamento energetico delle nostre strutture, valorizzando gli impianti di produzione del calore e potenziandone gli impianti fotovoltaici.

Continueremo a garantire diritto allo studio e l'erogazione di contributi a favore delle varie attività didattiche nelle nostre scuole. Manterremo la collaborazione con l'Istituto Comprensivo *coinvolgendo* le Associazioni Locali al fine di promuovere le varie iniziative presenti sul territorio.

In merito al servizio mensa, in cui abbiamo finalmente raggiunto ottimi risultati, continueremo a monitorare la situazione con l'obiettivo di migliorare ulteriormente questo servizio, là dove sarà possibile.

È stato da poco istituito il servizio di doposcuola con un discreto successo: sarà nostro compito analizzare le potenzialità e le criticità al fine di renderlo più affine alle esigenze dei nostri bambini.

SPORT e TEMPO LIBERO:

Ci siamo posti come obiettivo l'eliminazione delle barriere architettoniche presenti nella nostra palestra al fine di favorire la *partecipazione* di tutti. Proporremo iniziative ad hoc per favorire la promozione delle attività sportive presenti da anni nella nostra palestra favorendo il contatto con l'istituto scolastico al fine di far conoscere le varie discipline ai nostri bambini.

Si provvederà a *riqualificare* il centro sportivo di Pieve Terzagni per fornire al territorio e alle Associazioni presenti nuove strutture che siano adeguate alle loro attività e ai bisogni della comunità con la speranza di *coinvolgere* un numero sempre maggiore di grandi e piccini.

CIMITERI:

In questi anni abbiamo lavorato per rendere i nostri cimiteri più *sicuri* e decorosi, inserendo nuove zone verdi al loro interno e dando la giusta dignità alle sepolture provvisorie (indecomposti), ovvero riqualificando e mettendo *in sicurezza* le alberature del Cimitero di Pescarolo al fine di ridurre i disagi da esse provocati.

Nel prossimo mandato proseguiamo completando il nostro *progetto*, eliminando le barriere architettoniche al cimitero di Pieve Terzagni e terminando la riqualificazione dell'impianto di illuminazione votiva dei campi di inumazione a terra del Cimitero di Pescarolo.

ASSOCIAZIONISMO:

In questi anni siamo riusciti a collaborare e a *coinvolgere* in sempre più situazioni le Associazioni presenti sul territorio: grazie ai nostri volontari siamo riusciti a realizzare notevoli interventi, tanto che riteniamo che loro possano essere considerati un valore aggiunto al nostro Comune.

Un doveroso grazie dobbiamo a loro per la realizzazione di molte migliorie e il nostro impegno sarà quello di preservare e valorizzare la collaborazione al fine di rendere il territorio più partecipato, vivibile e condiviso.

"Un paese che cambia è un paese che cresce, e con lui la sua gente"

In un territorio dove esistono tante realtà diverse, quasi tutte associazioni di volontariato operanti nei diversi settori, non si può fare altro che cercare di mantenere una collaborazione costante senza distoglierli dalle loro attività prioritarie.

Il dovere di un buon Amministratore è quello di garantire la massima disponibilità a tutti, la presenza necessaria, un coinvolgimento sempre più proficuo ed attento per poter soddisfare appieno le esigenze della Sua Comunità.

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 residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. 1.525 di cui:

maschi n. 757

femmine n. 768

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 66

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. 143

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 195

in età adulta (30/65 anni) n. 800

oltre 65 anni n. 321

Nati nell'anno n. 13

Deceduti nell'anno n. 12

Saldo naturale: + 1

Immigrati nell'anno n. 66

Emigrati nell'anno n. 39

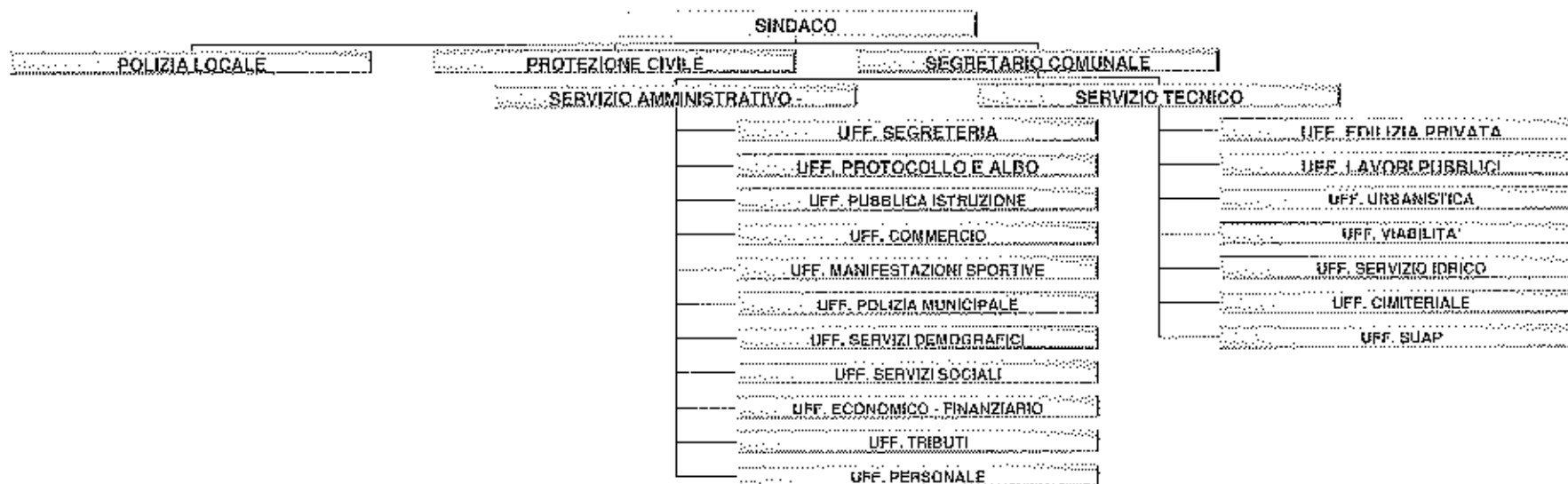
Saldo migratorio: + 27

Saldo complessivo (naturale + migratorio): + 28

TERRITORIO

Superficie in Km²				16,62
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	0,90
	* Comunali		Km.	6,50
	* Vicinali		Km.	0,00
	* Autostrada		Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
			So "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione	
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	Delibera C.C. n. 20 del 23.09.2005	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	Approvato PGT il 26.02.2009 C.C. n.2 pubblicato sul BURL il 10.02.2010	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti				
(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
			AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.		0,00	mq. 0,90
P.I.P.	mq.		0,00	mq. 0,00

L'ente è strutturato in Servizi ed Uffici, secondo il seguente organigramma:



Con deliberazione di G.C. n. 69 del 18.11.2017 è stata approvata la dotazione della pianta organica, la quale prevede un totale di n. 8 posti di cui n. 7 coperti e n. 1 vacante, come evidenziato nel seguente riepilogo:

RIEPILOGO DOTAZIONE ORGANICA VIGENTE				
CATEGORIE	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	TOTALE	VACANTI
D	1	1	2	1
C	3	0	3	0
B	3	0	3	0
TOTALE	7	1	8	1

DOTAZIONE ORGANICA PER CATEGORIA

Categoria di ingresso Posizione economica	Profilo	Note
D	Specialista in attività Amministrativa - Contabile	vacante
D	Specialista in attività Tecnica	
C	Istruttore Amministrativo - Contabile	
C	Istruttore Amministrativo - Contabile	
C	Istruttore Amministrativo - Contabile	
B3	Collaboratore professionale tecnico	
B	Esecutore Tecnico	
B	Esecutore Tecnico	
Totale 8 posti di cui n. 1 vacante		

PERSONALE IN SERVIZIO al 31.12.2018

PROFILO	CATEGORIA/POSIZIONE ECONOMICA	SERVIZIO	FUNZIONI	NOTE
n. 1 Istruttore Direttivo	D/D3	Amministrativo Contabile	Responsabile Servizio	Accordo "scavalco condiviso" art. 14 CCNL 22.01.2004 (n.6 ore settimanali)
n. 1 Istruttore Direttivo	D/D2	Tecnico	Responsabile Servizio	
n. 1 Istruttore Amministrativo - contabile	C/C4	Amministrativo Contabile	Servizi Demografici, Commercio, Tributi	
n. 1 Istruttore Amministrativo - contabile	C/C3	Amministrativo Contabile	Servizi Segreteria, Contabilità, Personale	
n. 1 Istruttore Amministrativo - contabile	C/C2	Amministrativo Contabile	Servizi demografici, protocollo, cimiteriale	
n. 1 Collaboratore Professionale tecnico	B3/B4	Tecnico	Azienda scuolabus, messo notificatore, cantoniere seppellitore	
n. 1 Esecutore tecnico	B/B2	Tecnico	Cantoniere, seppellitore	
n. 1 Esecutore Tecnico	B/B4	Amministrativo	Addetto ai servizi scolastici, biblioteca e pulizie immobili comunali, messo notificatore	

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Servizio Amministrativo Contabile	Rag. Sabrina Leni (1)
Responsabile Servizio Tecnico	Arch. Simona Donini (2)

(1) Con deliberazione di G.C. n. 67 del 10.12.2018 è stato approvato l'accordo per lo scavalco condiviso del Responsabile amministrativo-contabile con il Comune di Pescarolo ed Uniti per n. 6 ore settimanali. Con deliberazione G.C. n. 68 del 10.12.2018 è stato approvato l'accordo disciplinante tempi e modi per l'esercizio dell'ulteriore attività lavorativa della dipendente del Comune di Pieve San Giacomo responsabile del servizio amministrativo-contabile;

(2) Con deliberazione di C.C. n. 27 del 27.11.2018 è stata approvata la convenzione per la gestione associata del servizio tecnico e servizio urbanistica -Responsabile servizio tecnico dal Comune di Pescarolo ed Uniti per n. 18 ore settimanali.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

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

Servizi gestiti in forma associata

- Servizio amministrativo-contabile
- Servizio segreteria
- Servizio Polizia Locale
- Servizio sociale
- Servizi bibliotecari

Servizi affidati ad altri soggetti

- Servizio di raccolta – trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani
- Illuminazione pubblica
- Sgombero neve
- Refezione scolastica

Servizi affidati a organismi partecipati

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Note
Padania Acque S.p.a.	Società S.p.a.	0,8584	Gestione servizio idrico integrato: capitalizzazione e distribuzione acqua potabile – servizio lognatura e depurazione
Consorzio Energia Veneto	Consorzio	0,09	Servizi supporto e assistenza energia
Azienda Sociale del Cremonese	Azienda Speciale Consortile	0,99	Gestione associata servizio alla persona

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (penultimo anno dell'esercizio precedente) 684.937,50

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (anno precedente) 597.965,12
 Fondo cassa al 31/12/2016 (anno precedente -1) 582.002,05
 Fondo cassa al 31/12/2015 (anno precedente -2) 526.615,96

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	0	0,00
2017	0	0,00
2016	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) %
2018	31.290,02	1.131.198,18	2,77
2017	34.098,15	1.104.386,99	3,09
2016	36.781,17	1.112.037,74	3,31

Il ricorso all'indebitamento è una scelta onerosa. Ogni mutuo comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento o fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi eventuali oneri aggiuntivi costituiscono spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie o ulteriori risorse aggiuntive. Il ricorso al credito va quindi ponderato in tutti i suoi aspetti anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente NON ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non vi sono ulteriori disavanzi.

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, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	739.394,97	609.802,51	637.593,75	637.593,75	637.593,75	637.593,75	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	51.011,79	46.999,63	79.290,00	71.155,80	72.200,00	72.290,00	- 6,476
Extratributarie	313.869,23	278.395,94	344.648,06	367.216,00	366.966,00	366.966,00	6,547
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.104.355,99	1.135.158,18	1.261.531,81	1.278.964,75	1.276.849,75	1.276.849,75	1,381
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	26.005,00	26.876,00	24.949,36	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.131.291,99	1.158.074,18	1.286.381,97	1.278.964,75	1.276.849,75	1.276.849,75	- 0,576
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	45.507,29	13.232,00	124.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	- 72,560
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	45.507,29	13.232,00	124.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	- 72,580
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.176.799,28	1.171.306,18	1.410.381,97	1.312.964,75	1.310.849,75	1.310.849,75	6,907

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento delta col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	737.364,80	851.376,34	947.641,84	1.070.619,58	12,988
Contributi e trasferimenti correnti	74.542,25	47.701,37	60.588,40	64.245,30	4,537
Extra tributarie	255.829,73	270.326,19	516.166,46	606.742,62	- 1,625
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.068.736,78	1.169.403,90	1.514.396,70	1.661.607,70	7,502
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.068.736,78	1.169.403,90	1.514.396,70	1.661.607,70	7,502
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	53.507,29	13.232,00	124.000,00	34.000,00	- 72,590
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altro accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	53.507,29	13.232,00	124.000,00	34.000,00	- 72,590
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.122.251,07	1.182.635,90	1.668.396,70	1.695.607,70	1,642

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per poter pianificare in un'ottica di medio-lungo termine, un'efficace attività di programmazione necessita di assetti stabili e realistici. In realtà, gli interventi normativi che annualmente determinano i contenuti della manovra finanziaria, incidono significativamente sulla possibilità di azione degli enti locali, soprattutto oggi dove, le ultime leggi finanziarie, tenendo conto delle esigenze di razionalizzazione della spesa e di contenimento della finanza pubblica, tanto sul versante delle entrate, quanto su quelle delle spese, hanno di fatto imposto forti limitazioni agli enti locali.

Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche.

Il federalismo fiscale riduce il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili, l'erogazione e fruizione di servizi comunali. L'introduzione della I.U.C. ha determinato un valore fondamentale nelle entrate dell'Ente. La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES/TARSU e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il Presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'Imposta IMU, irretto scoperte natiche di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2020-2022 sono formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito.

Visto il disegno di legge di bilancio 2020, ad oggi in discussione in parlamento, si presume ci saranno importanti novità che potrebbero riguardare i tributi dei comuni a partire dal 2020. Si presume che dal 2020 l'IMU e la TASI vengano accorpate in un solo tributo, a parità di gettito fiscale complessivo. In merito alla TARI si prevede che i piani finanziari debbano tenere conto esclusivamente delle voci di spesa contemplate nelle deliberazioni di Arera, oltre che di un diverso sistema di approvazione che potrebbe coinvolgere la stessa Autorità quale ultimo soggetto responsabile della validazione dopo apposita deliberazione del consiglio comunale. Si rileva che se tali novità saranno rinviate al 2021, così come sta chiedendo con forza Anci, occorrerà nel corso del 2020 provvedere alle conseguenti deliberazioni. Gli stanziamenti IMU-TASI-TARI contemplati nel 2020 non sono previste variazioni rispetto alle dotazioni del medesimo tributo allocate sul bilancio 2019. Occorrerà dunque, verosimilmente, approvare nel corso dell'esercizio 2020 delibere consiliari con le quali definire le nuove aliquote tributarie e la conseguente variazione di bilancio.

Aliquote attualmente vigenti:

Imposta municipale propria (IMU)

Aliquota per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	4 per mille
Aliquota per le abitazioni e relative pertinenze concesse in comodato ai parenti in linea retta di primo grado, con registrazione del contratto o possesso da parte del comodante di massimo due unità abitative nello stesso Comune	10,6 per mille, con riduzione del 50 per cento della base imponibile
Aliquota per le aree edificabili	10,6 per mille
Aliquota per i terreni agricoli	7,6 per mille

Aliquota per i fabbricati produttivi di cat. D	8,6 per mille, di cui 7,6 per mille riservato esclusivamente allo Stato
Aliquota per i fabbricati rurali	2 per mille
Aliquota per immobili locati a canone concordato di cui alla L. 9 dicembre 1998 n. 431	10,6 per mille, da ridurre al 75 per cento
Aliquota per tutti gli altri fabbricati	10,6 per mille

Tributo sui servizi indivisibili (TASI)

Fattispecie	Aliquote
Aliquota per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8, A/9 relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	0,75 per mille
Aliquota per i fabbricati strumentali all'attività agricola	0,75 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di categoria D	0,75 per mille
Aliquota per le aree edificabili	-
Aliquota per immobili locati a canone concordato di cui alla L. 9 dicembre 1998 n. 431	-

TARI

Secondo quanto prevede la legge, la previsione di entrata è pari ai costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento. La previsione iscritta in bilancio è pari al piano finanziario

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) in vigore dall'anno 2012 nella misura di 0,7 punti percentuali.

TARIFE E COSTO DEI SERVIZI

La disciplina di queste entrate attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 30.01.2019 sono state determinate le tariffe dei servizi e dei servizi a domanda individuale per l'anno 2019 determinando una percentuale di copertura del 52,73%.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il Comune, oltre che a garantire il funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire servizi di buona qualità. Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dagli investimenti presuppone il totale finanziamento della spesa. Le risorse di investimento sono: i contributi in conto capitale, i proventi derivanti da concessioni edilizie, le alienazioni di beni, il risparmio sulla spesa corrente o l'avanzo di amministrazione di esercizi precedenti. In alternativa le risorse possono avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Per il finanziamento degli investimenti l'ente non ha fatto e non prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito.

B – Spese

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento ai dati previsionali 2020/2022.

Spesa per titoli

Denominazione	Previsioni anno 2020	Previsioni anno 2021	Previsioni anno 2022
Totale titolo 1 – spese correnti	€ 1.207.509,75	€ 1.202.509,75	€ 1.199.489,75
Totale titolo 2 – Spese in conto capitale	€ 34.000,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Totale titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale titolo 4 – Rimborso Prestiti	€ 71.455,00	€ 74.340,00	€ 77.360,00
Totale titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro	€ 362.500,00	€ 367.500,00	€ 367.500,00
TOTALE DEI TITOLI	€ 1.675.464,75	€ 1.678.349,75	€ 1.678.349,75

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'articolo 12 del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità di spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse. Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il Bilancio dello Stato. All'interno delle missioni, i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Si riporta l'articolazione della spesa.

L'Ente assicura l'espletamento delle varie e diverse funzioni pubbliche mediante reperimento delle risorse correnti al fine di garantire un buon tenore degli stessi nonostante siano sempre maggiori gli interventi che l'Ente deve fronteggiare costantemente. Il convenzionamento con altri enti è di aiuto sia dal punto di vista economico che per l'utilizzo di personale.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

la previsione di spesa di personale dell'anno 2020-2021-2022, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 quater , della legge 27 dicembre 2006, n.

296

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	Spesa media rendiconti 2011/2016	2020	2021	2022
Spese per il personale dipendente	292.737,90	287.498,00	287.498,00	287.498,00
I.R.A.P.	18.445,32	22.114,25	22.114,25	22.114,25
Spese per il personale in convenzione	39.770,72	36.087,00	36.087,00	36.087,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	7.608,03	2.234,00	2.234,00	2.234,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	358.561,97	347.933,25	347.933,25	347.933,25
Descrizione deduzione				
	10.601,16	60.694,68	60.694,68	60.694,68
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	10.601,16	60.694,68	60.694,68	60.694,68
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	347.960,81	287.238,57	287.238,57	287.238,57

I dipendenti in servizio sono 7, così distribuiti nell'ambito delle categorie e dei servizi comunali:

Categoria	Servizio Amministrativo-Contabile	Servizio Tecnico	Totale ente
A			
B	1	2	3
B3			
C	3		3
D		1	1
D3			
Dirigenti			
TOTALE	4	3	7

Oltre ai dipendenti dell'ente è stato sottoscritto un accordo con il Comune di Pieve San Giacomo per lo "scavalco condiviso" del Responsabile del servizio Amministrativo Contabile per 6 ore settimanali e un accordo ulteriore attività per 8 ore settimanali.

Considerato che nell'anno corrente non si sono verificate cessazioni di personale dipendente e non si prevedono cessazioni per il triennio 2020-2022, non sono previste assunzioni per il triennio stesso.

La programmazione triennale potrà essere rivista in relazione a nuove e diverse esigenze ed in relazione alle limitazioni o vincoli derivanti da modifiche delle norme in materia di facoltà occupazionali e di spesa, e che sarà comunque soggetta a revisione annuale.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Secondo l'art. 21, comma 6 del nuovo codice degli appalti - D.Lgs. n. 50/2016, le Amministrazioni pubbliche devono adottare il programma delle acquisizioni che si compone del programma biennale degli acquisti di beni e servizio di importo unitario pari o superiore ai 40mila euro.

Nel periodo considerato nel presente DUPS non sono previsti acquisti di beni e servizi di importo stimato superiore ai 40mila euro.

ELENCO ANNUALE FORNITURE E SERVIZI
art. 271 del d.P.R. 5 ottobre 2010, n.207

Codice Int. Amministrazione	Tipologia (1)		CODICE UNICO INTERVENTO CUI (2)	DESCRIZIONE DEL CONTRATTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo contabile presunto	Fonte risorse finanziarie (3)
	Servizi	Forniture				Cognome	Nome		

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del nuovo codice degli appalti - D.Lgs. n. 50/2016 dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000,00 euro, si svolga sulla base di un programma triennale dei lavori pubblici e di suoi aggiornamenti annuale. La normativa stabilisce che l'elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione. Nel periodo considerato nel presente DUPS non essendo previsti interventi di singolo importo superiore a 100.000,00 euro il programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022 risulta essere negativo. Si prevede la realizzazione di interventi manutentivi di importo inferiore ai 100.000,00 euro riassunti nell'elenco sotto indicato:

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2020 / 2022

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N. progr. (1)	CODICE AMMIN. (2)	CODICE STAT.			Unità NUTS (3)	TECNOLOGI (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno 2020	Secondo anno 2021	Terzo anno 2022	Totale		Importo	Tipologia (7)
							Mantenzione straordinaria Cimiteri			5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00			
							Mantenzione straordinaria Immobili			25.200,00	25.200,00	25.200,00	75.600,00			
							Contributo L.R. 12/2005			900,00	900,00	900,00	2.700,00			
							Abbattimento architettoniche	Barriere		2.900,00	2.900,00	2.900,00	8.700,00			

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

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
		Totale	Già liquidato	Da liquidare	
ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE PER GLI UFFICI	2018	6.284,60	10.284,60	4,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	2018	4.797,01	4.797,04	3,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA INFANZIA	2019	3.908,80	0,00	12.908,00	RISORSE ART. 1 COMMA 107 L. 145 DEL 30.12.2018
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI RISCALDAMENTO SCUOLE PRIMARIE	2018	3.255,20	3.255,00	0,20	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI MUNICIPIO	2018	4.989,80	4.989,80	0,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	2018	41.657,76	42.083,96	1.652,50	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MESSA IN SICUREZZA GIARDINI COMUNALI	2019	9.943,80	9.943,80	0,00	RISORSE ART. 1 COMMA 107 L. 145 DEL 30.12.2018
MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREA VERDE ATTREZZATA DI PIEVE TERZAONI	2018	19.947,00	19.925,00	122,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
RIFACIMENTO IMPIANTO LUCE VOTIVA CIMITERO DI PISCAROLO	2018	18.000,00	18.000,00	0,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	2019	15.979,18	15.979,18	0,00	RISORSE ART. 1 COMMA 107 L. 145 DEL 30.12.2018

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

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione. A tal fine si suddividono il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		476.241,32		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.276.964,75 0,00	1.276.849,75 0,00	1.276.049,75 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente riservati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.207.509,75 0,00 29.912,40	1.202.509,75 0,00 31.187,59	1.199.480,75 0,00 31.187,50
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (Dl 35/2013 e successivi modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	71.455,00 0,00 0,00	74.340,00 0,00 0,00	77.350,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER FIDUCIARI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00		
			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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	(-)		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 (***)					
Q=G+H+I+L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	34.000,00	34.000,00	34.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	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>	(-)	34.000,00 0,00	34.000,00 0,00	34.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.00.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione per titoli, viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinato, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE 07 Turismo

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni Internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

QUADRO GENERALE DEGLI IMPEGNI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziario	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2020	469.032,66	0,00	0,00	0,00	469.032,66
	2021	468.252,66	0,00	0,00	0,00	468.252,66
	2022	461.665,00	0,00	0,00	0,00	461.665,00
2	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2020	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00
	2021	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00
	2022	7.800,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00
4	2020	174.770,00	0,00	0,00	0,00	174.770,00
	2021	174.201,00	0,00	0,00	0,00	174.201,00
	2022	174.077,00	0,00	0,00	0,00	174.077,00
5	2020	23.635,00	0,00	0,00	0,00	23.635,00
	2021	23.450,00	0,00	0,00	0,00	23.450,00
	2022	23.256,00	0,00	0,00	0,00	23.256,00
6	2020	57.843,00	0,00	0,00	0,00	57.843,00
	2021	57.204,00	0,00	0,00	0,00	57.204,00
	2022	56.720,00	0,00	0,00	0,00	56.720,00
7	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2020	0,00	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00
	2021	0,00	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00
	2022	0,00	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00
9	2020	151.128,00	0,00	0,00	0,00	151.128,00
	2021	151.128,00	0,00	0,00	0,00	151.128,00
	2022	152.550,00	0,00	0,00	0,00	152.550,00
10	2020	106.252,00	0,00	0,00	0,00	106.252,00
	2021	106.025,00	0,00	0,00	0,00	106.025,00
	2022					

11	2020	103,741,00	0,00	0,00	0,00	103,741,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2020	173,902,00	5,000,00	0,00	0,00	178,902,00
	2021	167,742,00	5,000,00	0,00	0,00	172,742,00
	2022	167,802,00	5,000,00	0,00	0,00	172,802,00
13	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2020	1,532,84	0,00	0,00	0,00	1,532,84
	2021	1,541,50	0,00	0,00	0,00	1,541,50
	2022	1,541,50	0,00	0,00	0,00	1,541,50
15	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2020	41,564,46	0,00	0,00	0,00	41,564,46
	2021	46,070,59	0,00	0,00	0,00	46,070,59
	2022	60,545,25	0,00	0,00	0,00	60,545,25
50	2020	0,00	0,00	0,00	71,455,00	71,455,00
	2021	0,00	0,00	0,00	74,340,00	74,340,00
	2022	0,00	0,00	0,00	77,260,00	77,260,00
60	2020					

	2021	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2021	0,00	0,00	0,00	362.500,00	362.500,00
	2022	0,00	0,00	0,00	367.500,00	367.500,00
	2020	0,00	0,00	0,00	367.500,00	367.500,00
TOTAL	2020	1.207.500,75	34.020,00	0,00	432.950,00	1.674.470,75
	2021	1.202.500,75	34.020,00	0,00	441.840,00	1.678.340,75
	2022	1.199.460,75	34.020,00	0,00	444.700,00	1.678.180,75

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020				Totale
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziaria	Spese per rimborso prestiti e altre espos.	
1	507.612,50	0,00	0,00	0,00	697.612,50
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	34.750,00	0,00	0,00	0,00	34.750,00
4	219.040,47	9.635,80	0,00	0,00	228.676,27
5	42.690,89	4.573,78	0,00	0,00	47.264,67
6	87.022,40	34.128,10	0,00	0,00	122.210,50
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
9	177.453,93	0,00	0,00	0,00	177.453,93
10	117.230,23	1.652,60	0,00	0,00	118.882,83
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	243.206,55	5.600,00	0,00	0,00	248.806,55
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.695,28	0,00	0,00	0,00	1.695,28
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
50	0,00	0,00	0,00	71.455,00	71.455,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	304.770,61	304.770,61
TOTALI	1.529.500,71	48.387,10	0,00	456.225,61	2.034.513,42

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2020-2021-2022

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 30.01.2019 è stata effettuata la ricognizione del Patrimonio Immobiliare Comunale comprendente beni immobili di proprietà comunale ricadenti nel territorio del Comune di Pescarolo ed Uniti anche strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali.

Non è prevista alcuna alienazione di immobili dell'ente.

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

PREMESSA

In un apparato amministrativo ispirato a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, in linea con la innovativa normativa statale, si impone a tutte le pubbliche amministrazioni un parsimonioso utilizzo delle risorse finanziarie destinate ai bisogni interni degli uffici, a discapito degli investimenti e degli interventi volti a soddisfare, nel modo più puntuale, le necessità degli utenti. Per questo motivo il contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento delle strutture è divenuto un obiettivo fondamentale a cui tende, da anni, il legislatore, prevedendo limiti alle spese di personale, la razionalizzazione delle strutture burocratiche, la riduzione delle spese per incarichi di consulenza, per le autovetture di servizio, di rappresentanza, di gestione degli immobili, ecc.

In questo contesto i commi da 594 a 599 dell'articolo 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 dispongono che tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, tra cui anche gli enti locali, adottino piani triennali volti a razionalizzare l'utilizzo e a ridurre le spese connesse all'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, anche informatiche (telefoni, computer, stampanti, fax, fotocopiatrici);
- autovetture di servizio;
- beni immobili ad uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso. A tal fine devono essere individuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Il Comune di Pescarolo ed Uniti ha un territorio di 16,54 chilometri quadrati e conta, alla data del 31.12.2018, n. 1525 abitanti. I dipendenti in servizio sono 7, così distribuiti nell'ambito delle categorie e dei servizi comunali:

Categoria	Servizio Amministrativo - Contabile	Servizio Tecnico	Totale ente
A	//	//	//
B	1	1	2
B3		1	1
C	3		3
D		1	1
TOTALE	4	3	7

Oltre ai dipendenti dell'ente è stato sottoscritto con il Comune di Pieve San Giacomo:

- un accordo per lo "scavalco condiviso" del responsabile del servizio amministrativo contabile per 6 ore settimanali;
- un accordo per l'esercizio dell'ulteriore attività del responsabile del servizio amministrativo contabile per 8 ore settimanali;

PARTE PRIMA: LE DOTAZIONI STRUMENTALI

La situazione attuale

L'ente è attualmente dotato di n. 8 postazioni di lavoro, compresa la postazione del Sindaco, del e dell'Assistente Sociale (in convenzione con L'azienda Sociale del Cremonese) e della biblioteca. Le dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici comunali sono di seguito riportate:

	Situazione al 31 dicembre 2018		
	Proprietà	Noleggio	Totale
Personal computer	8		8
Stampanti in bianco e nero	6		6
Stampanti a colori (Multifunzionale: stampante, Fotocopiatore, scanner e telefax)		1	1
Server	1		1

Facendo riferimento all'organizzazione dell'Ente, l'intera dotazione organica di personale condivide ampiamente la stessa strumentazione.

Il presente piano non prevede la dismissione di dotazioni strumentali al di fuori dei casi di guasto irreparabile o di obsolescenza dell'apparecchiatura. L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro, ufficio, area di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive comporterà la sua riallocazione in altra postazione o area di lavoro fino al termine del suo ciclo di vita.

Obiettivo:

Si conferma il mantenimento della dotazione attuale in quanto si è rilevato che non sussistono ridondanze o/o sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali analizzate. Partendo dalla ricognizione delle dotazioni strumentali che corredano le stazioni di lavoro gli obiettivi del piano sono definiti per tipologia di dotazione.

Back Up

Dall'anno 2016 è stato affidato per un anno il servizio di backup remoto. Il servizio è finalizzato al salvataggio dei file in aree protette, lontano dalla sede di produzione, per il relativo recupero in caso di perdita accidentale degli stessi.

Obiettivo:

Dai dati emerge che non sussistono sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali analizzate. Dal rapporto tra il numero delle stampanti ed il numero di personal computer si evince che, laddove l'organizzazione degli uffici lo consente, si incentiva l'uso di stampanti condivise. Si conferma di voler mantenere la dotazione attuale in quanto si è rilevato che non sussistono ridondanze e/o sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali analizzate.

PARTE SECONDA: TELEFONIA FISSA E MOBILE

La situazione attuale

Telefonia fissa

L'Ente è attualmente dotato di un sistema di telefonia fissa.

Attualmente sono attive n. 2 linee telefoniche, dotato di n. 1 centralino, n. 6 apparecchi e n. 1 cordless in proprietà. La centralina telefonica è stata acquistata nel corso dell'anno 2016 ed è un apparecchio che a tutt'oggi risulta funzionale al sistema.

Telefonia mobile

L'attuale consistenza delle SIM fonia in dotazione al Comune è così di seguito elencata:

Servizio		Totale per servizio
Ufficio Tecnico	Operatore	2

Obiettivo:

Allo stato attuale i telefoni cellulari sono dati in dotazione ai dipendenti esterni che svolgono mansioni tali da doverne garantire la reperibilità.

Verranno effettuate verifiche periodiche sul corretto utilizzo degli apparecchi assegnati in base alle esigenze di servizio, al fine di razionalizzare e, laddove possibile, ridurre ulteriormente le spese complessivamente sostenute.

L'assegnatario del cellulare è responsabile del suo corretto utilizzo dal momento della presa in consegna fino alla restituzione e dovrà porre ogni cura nella sua conservazione, per evitare danni, smarrimenti e sottrazioni.

La durata delle chiamate, verificata l'effettiva necessità, dovrà essere la più breve possibile in relazione alle esigenze di servizio.

PARTE TERZA: LE AUTOVETTURE ED AUTOMEZZI DI SERVIZIO

La situazione attuale

La consistenza complessiva del parco autovetture dell'ente risulta da n. 1 autovettura

La suddetta autovettura è ad uso di tutti gli uffici comunali.

Gli ulteriori automezzi di servizio sono i seguenti:

Servizio		Totale automezzi per servizio
Ufficio Tecnico		n. 1 scuolabus n. 1 motocarri APE
Totale		n. 2 automezzi

Obiettivo:

Si conferma di voler mantenere la dotazione attuale in quanto si è rilevato che non sussistono ridondanze e/o sprechi nell'ambito delle dotazioni analizzate.

PARTE QUARTA: GLI IMMOBILI AD USO ABITATIVO E DI SERVIZIO**La situazione attuale**

Non esistono immobili ad uso abitativo e di servizio

Considerazioni finali

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 2.000 abitanti ed è conforme agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione.

Comune di Pescarolo Ed Uniti, lì 30 novembre 2019

Il Responsabile del Servizio Amministrativo-Contabile
(Sabrina Leni)

Il Sindaco
(Graziano Cominetti)