

Comune di Brozolo

Nota di Aggiornamento al

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

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

- 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

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 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno.

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

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **471**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **436** di cui:

maschi n. **226**

femmine n. **210**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **12**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **39**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **57**

in età adulta (30/65 anni) n. **224**

oltre 65 anni n. **104**

Nati nell'anno n. **1**

Deceduti nell'anno n. **7**

Saldo naturale: - **6**

Immigrati nell'anno n. **16**

Emigrati nell'anno n. **13**

Saldo migratorio: + **3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - **3**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 650 abitanti

Risultanze del territorio

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore

comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2016	2017	2018
Frazioni geografiche			
Superficie totale del Comune (ha)	894	894	894
Superficie urbana (ha)	59	59	59
Lunghezza delle strade esterne (km)	22,5	22,5	22,5
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	4,00	4,00	4,00

Strutture

Voce	2016	2017	2018
Asili nido			
Asili nido – Addetti			
Asili nido – Educatori			
Impianti sportivi			

Mense scolastiche			
Mense scolastiche - N. di pasti offerti			

Superficie Km² **8.95**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **22,50**

strade urbane Km **4,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **SI**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **4**

Rete acquedotto Km **16,50**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **150**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi affidati a organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni

RAGIONE SOCIALE	P. IVA	ANNO INIZIO	FORMA GIURIDICA	% PARTECIPAZIONE	FINALITA'
ENTI PUBBLICI VIGILATI					
AUTORITA' D'AMBITO N. 5 ASTIGIANO MONFERRATO	92047650053	1999	Autorità d'Ambito di pubblici servizi	0,23	GESTIONE SERVIZIO IDRICO
CISS CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI	07224580014	1996	CONSORZI	1	EROGAZIONE E SERVIZI SOCIALI
CONSORZIO DI BACINO 16	08867800016	2004	CONSORZI	0,35	RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI
C.C.A.M. CONSORZIO DEI COMUNI PER L'ACQUEDOTTO DEL MONFERRATO	82001730066	1930	CONSORZI	1	FORN. ACQUA E GESTIONE RETE FOGNARIA
SOCIETA' PARTECIPATE					
T.R.M. TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI SPA	08566440015	2002	SOCIETA'	0,0034	COSTRUZIONE E GEST. IMPIANTO TERMOVAL.
S.E.T.A. SOCIETA' ECOLOGIA TERRITORIO AMBIENTE S.P.A.	08547180011	2002	SOCIETA'	0,21 (di cui 0,14 in via diretta e 0,07 in via indiretta tramite Consorzio Bacino 16)	GESTIONE RIFIUTI

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno precedente*) **247.473,58**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **165.463,26**
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **82.788,97**
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **42.879,91**

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	0,00	403.258,86	0,00
2017	5.755,04	386.430,58	1,49
2016	0,00	407.117,40	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

4 – Gestione delle risorse umane

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2019, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
B7	Collaboratore amministrativo	1	1
B4	Operaio specializzato e autista	1	1

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B4	1	1	0
Categoria B7	1	1	0
Categoria C	0	0	0
Categoria D1	0	0	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	2	2	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	0	108.254,06	33,92
2017	0	101.974,43	34,33
2016	0	98.627,20	27,40
2015	0	129.366,07	30,71
2014	0	109.828,75	31,46

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

A – Entrate

1.1.1 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU

La legge 160/2019 (legge di bilancio per il 2020), al comma 738 dell'art. 1, ha abolito la IUC a decorrere dal 2020, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI, disciplinando ai seguenti commi l'IMU ed attuando così, di fatto, l'unificazione di IMU e TASI mediante assorbimento della seconda nella prima.

Il successivo comma 779 testualmente recita: "Per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n.296, all'articolo 53, comma16, della legge 23 dicembre 2000, n.388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto

legislativo 18 agosto 2000, n.267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020".

L'Ente, pertanto provvederà entro il 30 giugno 2020 all'adozione delle aliquote IMU e del regolamento relativo all'imposta.

Tassa sui Rifiuti – TARI

Oltre a quanto esposto al precedente paragrafo si ricorda inoltre che, per quanto concerne la TARI, il comma 683-bis art. articolo 1 della legge 147/2013, inserito dal D.L. 124/2019, che testualmente recita: "In considerazione della necessità di acquisire il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, per l'anno 2020, i comuni, in deroga al comma 683 e all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, approvano le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il 30 aprile. Le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati".

L'Ente, pertanto provvederà entro il termine previsto all'adozione delle tariffe e del regolamento relativi all'imposta.

Addizionale comunale IRPEF

L'addizionale comunale IRPEF è stata istituita con il D.Lgs. 360/1998, a norma dell'art. 48, comma 10 della L.449/1997, come modificato dall'art. 1 comma 10 della L.191/1998.

Si prevede di confermare l'aliquota applicata nell'anno 2019 nella misura dello 0,8%.

Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di Solidarietà Comunale ex Fondo di riequilibrio nasce con l'obiettivo di andare a compiere una perequazione orizzontale tra i Comuni nell'ottica di una progressiva estinzione dei trasferimenti statali.

La previsione di gettito del fondo di solidarietà è stata adeguata secondo quanto pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno Finanza Locale.

Tariffe Servizi Pubblici

Nel territorio comunale non esistono scuole dell'obbligo pertanto i residenti usufruiscono delle vicine scuole poste nel territorio dei Comuni di Brusasco, Cavagnolo e Verrua Savoia, i quali gestiscono il servizio di mensa scolastica e stabiliscono le tariffe a carico dei propri residenti, addebitando l'intero costo del servizio per gli alunni non residenti.

Per gli alunni delle scuole elementari l'Amministrazione Comunale ha sempre garantito la copertura a proprio carico della maggior spesa derivante dalla differenza tra la tariffa dei residenti e quella praticata agli alunni di Brozolo, rimborsando la stessa direttamente ai Comuni interessati.

Per gli alunni della scuola media si provvede a pagare al Comune di Brusasco il costo addebitato dalla ditta appaltatrice, introitando direttamente le tariffe dalle famiglie degli alunni residenti.

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

1. Mensa scolastica

- € 3,10 (buono pasto per alunni scuola media)

2. Trasporto scolastico

- € 35,00 per utente
- € 17,50 per ogni figlio successivo al primo

Sono previste le tariffe attualmente vigenti per *Imposta Pubblicità, diritti pubbliche affissioni, Tosap ed altri tributi minori (gestiti in forma diretta)*

In campo tariffario è stato mantenuto il tasso di partecipazione dell'utenza così come l'anno 2016.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	359.269,10	313.991,07	323.945,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	10.053,86	16.584,32	9.800,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	33.935,90	22.054,86	20.051,52
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		403.258,86	352.630,25	353.796,52
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	40.325,89	35.263,03	35.379,65
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	3.324,69	2.810,67	2.273,56
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		37.001,20	32.452,36	33.106,09
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	77.673,68	66.221,39	54.255,08
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		77.673,68	66.221,39	54.255,08
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

B – Spese

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2020 -2021 - 2022

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	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	132.898,79	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	255.241,00 2.612,12 0,00 290.895,64	169.704,69 2.612,12 0,00 302.603,48	160.700,67 1.385,60 0,00 0,00	159.763,56 800,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000,00 0,00 1.445,30 2.000,00	1.500,00 0,00 0,00 2.000,00	1.500,00 0,00 0,00 0,00	1.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	10.088,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.881,38 0,00 0,00 21.304,56	11.300,00 0,00 0,00 21.388,01	12.400,00 0,00 0,00 0,00	12.400,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	844,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	750,00 0,00 0,00 1.496,26	3.150,00 0,00 0,00 3.994,08	3.200,00 0,00 0,00 0,00	3.200,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00 600,00	600,00 0,00 0,00 0,00	600,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.995,88	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.438,00 0,00 0,00 18.438,00	4.000,00 0,00 0,00 11.995,88	4.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11.563,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	61.550,00 0,00 0,00 77.671,04	56.700,00 0,00 0,00 68.263,65	56.700,00 0,00 0,00 0,00	56.700,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	91.200,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	181.231,00 0,00 0,00 199.797,06	124.750,00 0,00 0,00 215.950,02	64.650,00 0,00 0,00 0,00	64.650,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.866,61	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.200,00 0,00 0,00 14.639,59	20.600,00 0,00 0,00 27.466,61	4.600,00 0,00 0,00 0,00	4.600,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00	15.400,00 0,00 0,00 0,00	15.400,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2020 -2021 - 2022

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			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
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già Impegnato*	0,00	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
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già Impegnato*	0,00	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
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già Impegnato*	0,00	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
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già Impegnato*	0,00	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
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già Impegnato*	0,00	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
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	13.000,00	14.239,54	15.079,54	14.479,54
			di cui già Impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.328,00	1.500,00		0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	10.960,37	11.452,29	11.966,31	12.503,42
			di cui già Impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.960,37	11.452,29		0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	94.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
			di cui già Impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	94.000,00	94.000,00		0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	30.943,02	previsione di competenza	96.600,00	113.600,00	113.600,00	113.600,00
			di cui già Impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	98.424,40	144.543,02		0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		292.900,06	previsione di competenza	770.851,75	640.996,52	558.396,52	557.396,52
			di cui già Impegnato*	0,00	2.612,12	1.385,60	800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	846.400,22	921.157,04		0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		292.900,06	previsione di competenza	770.851,75	640.996,52	558.396,52	557.396,52
			di cui già Impegnato*	0,00	2.612,12	1.385,60	800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	846.400,22	921.157,04		0,00

Raggiungimento 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			345.455,12		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		353.796,52 0,00	346.796,52 0,00	345.796,52 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 <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		342.344,23 0,00 9.131,61	334.830,21 0,00 9.292,31	333.293,10 0,00 9.246,61
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		11.452,29 0,00 0,00	11.966,31 0,00 0,00	12.503,42 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 ECCEZIONI 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 (2) <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 o dei principi contabili <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 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 (3)					
O=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 (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		79.600,00	4.000,00	4.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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>	(-)		79.600,00 0,00	4.000,00 0,00	4.000,00 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	(+)		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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Per il triennio 2020/2022 l'Amministrazione non ha provveduto a predisporre il piano triennale delle opere pubbliche in quanto non sono previsti interventi di importo inferiore ad euro 100.000,00.

L'Amministrazione intende invece attivare i seguenti interventi di importo inferiore ad euro 100.000,00, riservandosi inoltre la facoltà di finanziare ulteriori spese di investimento mediante il ricorso a contributi che dovessero rendersi disponibili ed, eventualmente, mediante applicazione di quote di avanzo di amministrazione a seguito dell'avvenuta approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

ESERCIZIO 2020

		ENTRATE	ALIENAZIONI	MUTUI	CONTRIBUTI	CONTRIBUTI	AVANZO	TOTALI
		PROPRIE	IMMOBILIARI		STATO	REGIONE	ECONOMICO	
entrata prevista		18.000,00			61.600,00			79.600,00
<i>OGGETTO INTERVENTO</i>	<i>IMPORTO</i>	CONCESSIONI	ALIENAZIONI	MUTUI	CONTRIBUTI	CONTRIBUTI	AVANZO	TOTALI
	<i>INTERVENTO</i>	CIMITERIALI	IMMOBILIARI		STATO	REGIONE	ECONOMICO	fonti finanziamento
messa in sicurezza viabilità	61.600,00				61.600,00			61.600,00
manutenzioni straordinarie viabilità	4.000,00	4.000,00						4.000,00
manutenzione straordinaria cimitero comunale	14.000,00	14.000,00						14.000,00
	79.600,00	18.000,00	0,00	0,00	61.600,00	0,00	0,00	79.600,00

ESERCIZI 2021 E 2022

		ENTARTE	ALIENAZIONI	MUTUI	CONTRIBUTI	CONTRIBUTI	AVANZO	TOTALI
		PROPRIE	IMMOBILIARI		STATO	REGIONE	ECONOMICO	
entrata prevista		4.000,00						4.000,00
<i>OGGETTO INTERVENTO</i>	<i>IMPORTO</i>	OO.UU.	ALIENAZIONI	MUTUI	CONTRIBUTI	CONTRIBUTI	AVANZO	TOTALI
	<i>INTERVENTO</i>		IMMOBILIARI		STATO	REGIONE	ECONOMICO	fonti finanziamento
manutenzioni straordinarie viabilità	4.000,00	4.000,00						4.000,00
								0,00
	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

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

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione

Il Piano non è stato approvato, poiché l'Amministrazione non ha individuato beni immobili suscettibili di valorizzazione e successiva alienazione.

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

PIANO TRIENNALE PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI, DELLE AUTOVETTURE DI SERVIZIO, DEI BENI IMMOBILI (ART. 2, COMMA 594 – 598 DELLA LEGGE 24.12.2007 N. 244) - **2020 – 2021 - 2022**

PREMESSA

La Legge finanziaria per l'anno 2008 prevede le seguenti disposizioni :

“Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche si cui all'art. 1, comma 2, del D.L.vo n. 165/2001, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le

a) stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto anche cumulativo;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali”:

L'attività di razionalizzazione delle spese discende dalle previsioni di bilancio dell'ente, impostato secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità, configurandosi perciò quale attività legate alla gestione dell'ente e atto di indirizzo operativo alla struttura, che troverà accoglimento nella predisposizione del piano di gestione.

Di seguito, il presente documento riporta la ricognizione della situazione dell'ente, le misure di utilizzo adottate e quelle di ottimizzazione e razionalizzazione nella gestione dei beni individuati, con il preciso scopo di contenere e ridurre, ove ancora possibile, le spese a questi connesse.

DOTAZIONI STRUMENTALI ANCHE INFORMATICHE

Le dotazioni strumentali anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro degli uffici sono di seguito riportate :

dotazioni strumentali Situazione al 31.12.2019

Personal Computer n. 5

Stampanti n. 4

Macchine da scrivere n. 1

Fotocopiatrice/stampante in rete anche con
funzione di scanner e Fax n. 1

Nel triennio non si prevede di acquistare nuove unità. Qualora si rendesse assolutamente necessario sostituire un mezzo dimesso, dovrà essere effettuata una valutazione comparativa sull'opportunità di procedere all'acquisto oppure al noleggio a lungo termine “tutto compreso”.

CRITERI DI GESTIONE DEI BENI IMMOBILI

Tipologia immobile Indirizzo Modalita' utilizzo

UFFICIO POSTALE P.ZZA EUROPA 1 Locazione attiva

Non esistono al momento locazioni passive.

Previa ricognizione ed attenta analisi della situazione verra' valutata la fattibilita' per l'attivazione di misure idonee al fine di ottenere risparmi sui costi di gestione.

E' necessario pianificare opportunamente la manutenzione degli immobili in modo da evitare spese impreviste. Gli interventi di manutenzione devono essere previsti con congruo anticipo, prima che il degrado di un immobile o di una sua parte diventi irreversibile e per prevenire stati d'urgenza e di pericolo, che sono causa di maggiori costi, che potrebbero comportare la conseguenza di danni erariali a carico degli inadempienti.

E' altrettanto necessario provvedere, anche con modifiche ai contratti in corso, da apportare alla prima scadenza utile, a conseguire dal patrimonio comunale introiti in linea dai valori di mercato.

Le misure di razionalizzazione individuabili potranno consistere nella ricerca e adozione di soluzioni idonee a ridurre i costi di gestione, (luce, gas ecc).

Si da' atto che il Comune di Brozolo, per le utenze luce, ha stipulato convenzione CONSIP con la Societa' ENEL Sole Srl.

Al momento non risultano immobili da alienare.

Comune di Brozolo, li 25.02.2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale