



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO 2021 - 2023

COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO
(Provincia CN)

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento	n°	1.357
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n°	1.380
di cui: maschi	n°	680
femmine	n°	700
nuclei familiari	n°	572
comunità/convivenze	n°	
Popolazione al 31/12/ 2019 (penultimo anno precedente)	n°	1.380
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n°	106
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	120
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n°	181
In età adulta (30/65 anni)	n°	709
In età senile (oltre 65 anni)	n°	264
Nati nell'anno	n°	10
Deceduti nell'anno	n°	14
Saldo naturale	n°	-4
Immigrati nell'anno	n°	47
Emigrati nell'anno	n°	46
Saldo Migratorio	n°	1
Saldo complessivo (naturale + migratorio)	n°	-3
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.		2.119

Risultanze del Territorio

SUPERFICIE IN KMQ.	15,00						
RISORSE IDRICHE	Laghi	n°		Fiumi e Torrenti	n°	2	
STRADE	Statali Km	0,00	Provinciali Km	10,00	Comunali Km	10,00	
	Vicinali Km	10,00	Autostrade Km	0,00			

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore – PRGC – adottato	SI ☐	NO ☐
Piano regolatore – PRGC – approvato	SI ☒	NO ☐
Piano edilizia economica popolare – PEEP	SI ☐	NO ☐
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI ☐	NO ☐

Altri strumenti urbanistici

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

TIPOLOGIA		Esercizio In Corso Anno 2020	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Asili nido	N.				
Scuole materne	N.	1	36	36	36
Scuole elementari	N.	1	91	91	91
Scuole medie	N.				
Strutture residenziali per anziani	N.				
Farmacie Comunali					
Rete fognaria in Km - bianca		0,00	0,00	0,00	0,00
- nera		0,00	0,00	0,00	0,00
- mista		4,00	4,00	4,00	4,00
Esistenza depuratore		SI	SI	SI	SI
Rete acquedotto in Km		4,00	4,00	4,00	4,00
Servizio idrico integrato		SI	SI	SI	SI
Aree verdi, parchi, giard. nò		5	5	5	5
hq.		1,00	1,00	1,00	1,00
Punti luce illuminazione Pubblica. nò.		550	550	550	550
Rete gas in Km.		0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali		599,00	599,00	599,00	599,00
- civile		599,00	599,00	599,00	599,00
- industriale		0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta		SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica		NO	NO	NO	NO
Mezzi operativi		3	3	3	3
Veicoli		1	1	1	1
Centro elaborazione dati		SI	SI	SI	SI
Personal Computer		6	6	6	6
Altre Strutture					

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Organismi partecipati

Gli organismi gestionali nei quali il Comune di Monasterolo di Savigliano detiene una partecipazione societaria sono i seguenti:

SOCIETÀ:

- Alpi Acque S.p.A per la gestione acqua e fognatura, partecipazione indispensabile per il perseguimento delle finalità istituzionali;
- Alpi Ambiente Srl: gestione smaltimento rifiuti non pericolosi (partecipazione indiretta tramite Alpi Acque Spa);
- A.E.T.A. Scarl: affidamento gestione servizio idrico integrato (partecipazione indiretta tramite Alpi Acque Spa);

ENTI STRUMENTALI : - Consorzio Monviso solidale per gestione servizio sociale, partecipazione indispensabile per il perseguimento delle finalità istituzionali;

- Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente per gestione servizio rifiuti, partecipazione indispensabile per il perseguimento delle finalità istituzionali.

- Associazione Ambito Cuneese Ambiente -A.A.C.: ente di governo dell'ambito territoriale ottimale per il servizio rifiuti (partecipazione indiretta tramite il Consorzio CSEA);
- ATO 4 Cuneese: autorità d'ambito territoriale per il servizio idrico integrato;

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente

470.080,19

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/ 2019 470.080,19

Fondo cassa al 31/12/ 2018 515.444,62

Fondo cassa al 31/12/ 2017 382.898,28

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	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)%
2019	48.619,42	960.780,51	5,06 %
2018	50.989,46	962.350,01	5,30 %
2017	53.251,93	927.590,43	5,74 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €.0,00, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. __ annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €.0,00

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

AREA Demografica/Statistica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D5	Istruttore direttivo	1	1
C6	Istruttore	1	1

AREA Economico/Finanziaria

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D1	Istruttore direttivo	1	1
C1	Istruttore	1	0

AREA Tecnica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D1	Istruttore direttivo	1	1
C4	Istruttore	1	0
B6	Operatore	1	1
B3	Operatore	1	0

AREA Vigilanza

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C1	Istruttore - Vigile Urbano	1	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12

di ruolo

n°

fuori ruolo

n°

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Il presente capitolo illustra i vincoli di finanza pubblica e il loro rispetto.

Per la spiegazione:

La Legge finanziaria 2019 ha previsto la cancellazione del pareggio di bilancio a partire dall'anno 2019.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

INTRODUZIONE AL DUP

Nell'ambito dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio il D. Lgs 118/2011 ha definito i nuovi documenti di programmazione di bilancio, definendo gli strumenti, i documenti ed i relativi contenuti con i quali si formalizza il processo di programmazione.

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) presentato al consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno che sostituisce la relazione previsionale e programmatica
- l'eventuale nota di aggiornamento del DUP da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni
- lo schema di bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP
- il piano esecutivo di gestione e delle performance approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio
- il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto
- lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio
- le variazioni di bilancio
- lo schema di rendiconto sulla gestione che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

-Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è la principale innovazione introdotta dalla riforma della contabilità degli Enti Locali, nell'ambito dell'operazione di armonizzazione dei sistemi contabili. Il principio applicato della programmazione (Allegato 4/1) così lo definisce: "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.

Il principio conferisce al DUP una valenza molto forte nel tentativo di proiettare progressivamente il quadro programmatico degli Enti verso orizzonti temporali nel medio e lungo termine. Il DUP diversamente dalla Vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, non è un allegato al bilancio ma costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del Bilancio.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO)

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure ed i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

La sezione strategica 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionale e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica e amministrativa.

Tra i contenuti della sezione si sottolineano le analisi delle condizioni esterne ovvero il contesto internazionale, nazionale e regionale nonché quelle delle condizioni interne ovvero gli indirizzi generali di natura economico, finanziaria e patrimoniale dell'ente nonché il quadro delle risorse economiche ed umane disponibili.

Ogni anno gli obiettivi strategici sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente e al reperimento ed impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato,

l'amministrazione renderà conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art 4 del D. Lgs 149/2011, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica ed operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

La Sezione operativa contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione (triennio 2021/2023).

Sono illustrati gli obiettivi operativi dell'ente suddivisi per programmi coerentemente agli indirizzi contenuti nella sezione strategica.

La SeO è redatta per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento al periodo considerato e per cassa con riferimento al primo esercizio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

- definire gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta
- costituire il presupposto dell'attività di controllo dei risultati conseguiti dall'ente.

L'articolo 170, comma 6 del TUEL prevede che *"Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*;

Il nuovo paragrafo 8.4.1 del citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

"Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) 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 DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione."

Considerato che la popolazione di Monasterolo di Savigliano al 31.12.2019 risulta di 1380 abitanti, è stato predisposto il DUP 2021/2023 in forma semplificata.

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, *" sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente."*

Missioni e obiettivi strategici dell'ente

Missione 01 - Servizi istituzionali generali e di gestione

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 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio
 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
 Missione 11 - Soccorso civile
 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
 Missione 15 - Politiche del lavoro e formazione professionale
 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
 Missione 19 - Relazioni internazionali
 Missione 20 - Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva - Fondo crediti di dubbia esigibilità)
 Missione 50 - Debito pubblico
 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267", si è ritenuto opportuno riportare, all'interno del presente documento, le strategie generali contenute nel programma di mandato approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 06.06.2019 descritte e declinate all'interno del Programma di mandato che si incaricava di declinare le Linee strategiche in senso amministrativo, individuando azioni strategiche, progetti, azioni ed obiettivi strategici derivanti dal programma di mandato medesimo.

Nelle pagine seguenti si è proceduto a effettuare un raccordo tra la presente Sezione strategica del DUP e il Programma di mandato del Comune di Monasterolo di Savigliano.

In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali.

Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmatiche di mandato, è stata applicata alle nuove missioni di bilancio, individuando altresì i programmi aventi carattere pluriennale cui esse specificamente si applicano e l'afferenza ai vari settori dell'ente.

All'interno della singola missione compaiono, talvolta, programmi pluriennali coordinati da responsabili diversi.

Il dettaglio dei programmi di bilancio, con l'indicazione delle risorse umane e strumentali dedicate, è rinviata alla Sezione Operativa del presente DUP.

Gli interventi programmati nel medio periodo devono infatti fare i conti con l'esigenza di mantenere l'equilibrio di bilancio tra fonti e impieghi, unitamente al rispetto delle norme sulla finanza locale. Su quest'ultimo aspetto lo scenario è assai mutevole, in quanto caratterizzato da interventi che modificano il quadro di riferimento con cadenza pressoché annuale. Per un'amministrazione diventa quindi problematico pianificare in modo dettagliato gli interventi, dato che la legge finanziaria e le norme sulla limitazione delle assunzioni, sulla riduzioni dei trasferimenti, unito ai vincoli imposti prima dal patto di stabilità e poi dal pareggio di bilancio, modificano il contesto normativo ad ogni esercizio.

Gli elementi di fondo sono l'esplicazione delle linee programmatiche che l'Amministrazione dichiara in questo piano generale di sviluppo di voler conseguire negli anni 2019/2024, in un contesto congiunturale complicato da Leggi Finanziarie, normative in materia finanziaria, tecnica e strategie dell'esecutivo nazionale che riducono l'autonomia dei comuni ponendo forti vincoli alla spesa per il funzionamento degli enti locali.

La Legge di Bilancio 2021 ha preveduto alcuni contributi a favore degli enti locali per investimenti sul territorio comunale: l'Amministrazione comunale ha inserito alcuni contributi nel bilancio 2021/2023 per interventi di messa in sicurezza di edifici, del patrimonio comunale o interventi di efficientamento energetico finanziati con contributi statali.

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- realizzazione delle infrastrutture necessarie per lo sviluppo armonico e sostenibile della città.

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- progettare e installare un sistema di video sorveglianza con monitoraggio delle auto in ingresso e uscita del paese, al fine di garantire una maggiore sicurezza a Monasterolo di Savigliano e fornire alle forze dell'ordine uno strumento per contrastare la criminalità.

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- massima attenzione alle esigenze delle scuole primarie;
- intervento di adeguamento sismico della scuola primaria;
- sostituzione scuolabus;
- sistemazione muro di cinta tra la scuola elementare e il campo sportivo;
- mantenimento dei contributi alla scuola materna e alla scuola elementare,
- gestione del servizio scuolabus;
- organizzazione e promozione dell'estate ragazzi;
- servizio pre-scuola;

Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- potenziamento della biblioteca comunale;
- collaborazione con la biblioteca per l'organizzazione di eventi e serate culturali;
- valorizzazione del patrimonio culturale comunale.

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- ampliamento e miglioramento degli impianti sportivi;
- costante collaborazione con le associazioni sportive;

- ripristino e ristrutturazione dei campi da bocce dietro il castello.

Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- riduzione di oneri di urbanizzazione per coloro che intendano ristrutturare immobili, al fine di incentivare il ripristino e la valorizzazione dei caseggiati nel concentrico;
- redazione degli strumenti urbanistici, realizzazione delle infrastrutture e le funzioni di controllo costituiscono attività necessaria per lo sviluppo sostenibile della città sia per l'aspetto produttivo e sia per quanto riguarda l'edilizia abitativa.

Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- spazzatura dei marciapiedi e raccolta foglie, per garantire ordine e pulizia costante;
- manutenzione e pulizia dei giardini pubblici, con posizionamento dello steccato (ove non ancora presente), al fine di garantire maggiore sicurezza per i bambini;
- sostituzione del gazebo in via Rinino con pulizia e riqualificazione dell'intera area;

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- realizzazione sistema videosorveglianza per garantire maggiore sicurezza;
- posizionamento ultimo lotto di LED per illuminazione pubblica, al fine di ottenere un risparmio energetico e la riduzione dei costi di manutenzione e gestione;
- manutenzione segnaletica orizzontale, con particolare attenzione agli attraversamenti pedonali;
- modifica della viabilità, al fine di ottenere il rallentamento del traffico in entrate e in uscita del Paese;
- sistemazione ex area ecologica in Piazza Libertà, con ridefinizione dei parcheggi;

Missione 11 – Soccorso civile

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- continuazione della gestione della protezione civile nell'ambito dell'Unione dei Comuni Terre della Pianura

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- mantenimento delle agevolazioni per affitti alloggi comunali agli anziani;
- partecipazione all'organizzazione del soggiorno marino anziani;
- collaborazione ed erogazione di contributi nei confronti delle associazioni di volontariato nel campo sociale, sportivo e culturale;
- gestione del cimitero comunale, con miglioramento della viabilità pedonale interna al cimitero e realizzazione di nuove tombe di famiglia;
- collaborazione con l'Università delle Tre Età per la creazione di corsi nel territorio di Monasterolo;
- mantenimento delle iniziative per le famiglie monasterolesi: bonus bebè.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

- gestione del peso pubblico comunale.

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

Missione 19 – Relazioni internazionali

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

Missione 50 – Debito pubblico

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. La strategia è comunque evidente. Non farvi ricorso in quanto le disponibilità di cassa risultano sufficienti.

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

Modalità di rendicontazione di fine mandato del proprio operato da parte dell'Amministrazione comunale

La modalità di rendicontazione deve rivolgersi all'insieme della programmazione dell'ente costituendone il momento di chiusura logico. Quindi non si limiterà all'osservazione del solo profilo economico — finanziario (rendiconto di gestione), ma si occuperà di tutta l'attività dell'Ente.

Gradualmente si giungerà alla "diretta valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico".

Gli strumenti della pianificazione e della programmazione sono i seguenti:

- 1) la pianificazione strategica è fondata sulle linee programmatiche di mandato;
- 2) la programmazione strategica, prima basata sulla Relazione previsionale e programmatica, è ora basata sul Documento Unico di Programmazione che la sostituisce; è basata, inoltre, sul bilancio pluriennale e sugli altri documenti di programmazione triennale dell'ente (programma triennale dei lavori pubblici, programmazione triennale del fabbisogno di personale);
- 3) la programmazione annuale ed operativa si realizza con il bilancio annuale di previsione e con il PEG.

Oggetto del controllo strategico saranno quindi le scelte compiute in sede di Dup elaborate nel dettaglio nel Piano esecutivo di gestione annuale (PEG) con la traduzione in obiettivi di gestione e in corrispondenti risorse, in relazione alla loro idoneità, espressa in termini di efficacia e di efficienza, ad attuare gli strumenti programmatici superiori.

In merito al profilo della valutazione cosiddetta "in itinere", che comprende le attività di monitoraggio sullo stato di attuazione delle linee strategiche, è lo stesso principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio a stabilire: "Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria...", tenuto conto che gli effetti economico-finanziari propriamente detti delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa (infra) del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Infine, si considerano momenti conclusivi dell'attività di controllo strategico la redazione e la pubblicazione, nel sito istituzionale dell'ente, della relazione di fine mandato, di cui all'art. 4 del d.lgs. 6 settembre 2011, n. 149 contenente la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte nel periodo di governo dell'ente".

Da un punto di vista economico-finanziario, la rilevazione dei risultati della gestione è dimostrata annualmente dal Rendiconto di gestione, comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. Al rendiconto va allegata una relazione illustrativa della Giunta sull'andamento della gestione finanziaria e patrimoniale e sui fatti economicamente rilevanti verificatisi nell'esercizio. Nella relazione sono espresse valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti, e sugli scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni.

Sotto uno specifico profilo gestionale, il rendiconto di gestione viene schematizzato mediante la predisposizione di modelli riassuntivi ed esemplificativi sul raggiungimento degli obiettivi dell'Ente, al fine di ampliare le informazioni fornite al Consiglio e alla cittadinanza sull'attività svolta e fornire uno strumento di orientamento e di guida al processo decisionale di programmazione e valutazione dei risultati conseguiti.

Una forma di rendicontazione "indiretta" viene assolta dalla funzione informativa realizzata con l'implementazione del portale istituzionale del comune.

L'aggiornamento dei siti e delle informazioni da esso veicolate a tutti gli utenti esterni non solo rappresenta un adempimento agli obblighi previsti dalla normativa sulla trasparenza (recentemente sistematizzata nel d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33), ma assume valenza strategica nel momento in cui i canali di comunicazione delle attività istituzionali con risvolti significativi per i cittadini e gli operatori economici del territorio, realizzati in modo mirato ed efficace, siano in grado di attivare modalità di partecipazione e di confronto.

SEZIONE OPERATIVA

Le linee strategiche individuate nella Ses vengono tradotte in obiettivi operativi, che possono avere sia valenza annuale che pluriennale.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte ed individuate le risorse finanziari, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una

rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Infine la sezione operativa comprende anche la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici deve essere svolta in conformità del piano triennale e dei relativi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli enti sono tenuti ad approvare deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Infine per procedere al riordino, alla gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quindi suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni in esso contenute deve essere predisposto il Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali quale parte integrante del DUP.

Nel DUP dovranno infine essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione.

Le deliberazioni che non sono coerenti con le previsioni ed i contenuti programmatici del DUP saranno considerate inammissibili ed improcedibili in quanto non in linea con la programmazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale.

Il DUP è stato predisposto in forma semplificata anche nella sezione operativa.

EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

Il Decreto Ministeriale dell'01.08.2019 ha modificato gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011.
Il Comune dovrà garantire il rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica.
La gestione finanziaria dei flussi di cassa dovrà sempre garantire una fondo cassa non negativo.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Con la Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020), a decorrere dal 2020, è stata abolita l'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) disciplinata dalla L. 147/2013, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI.

La Legge di Bilancio 2020 ha istituito la "nuova" IMU ed abrogato la TASI.

Alla data attuale l'Amministrazione comunale prevede per il 2021, la conferma delle aliquote dell'anno 2020 e precisamente:

- 0,40% abitazione principale (SOLO A/1, A/8 e A/9) e pertinenze;
- 1,06% fabbricati D;
- 0,99 % terreni agricoli;
- 1,06% aree fabbricabili;
- 1,09% altri fabbricati;
- 0,1% fabbricati rurali strumentali;
- 0,1% immobili merce non venduti.

Nel 2021 per quanto riguarda la TARI (Tassa sui rifiuti) si prevede l'applicazione del nuovo sistema tariffario tenendo conto delle regole stabilite dall'Arera(Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) il 31 ottobre 2019.

Sarà necessario verificare che costi imputati al Piano finanziario dei rifiuti dal gestore rispettino i criteri ed i limiti imposti da ARERA.

Si rimane in attesa di ricevere il PEF 2021 da parte dell'Ente territorialmente competente, cioè il Consorzio CSEA.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Il bilancio prevede il nuovo canone suddiviso in Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria ed il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati con una previsione per il triennio 2021/2023 pari ai tributi abrogati COSAP, diritti sulle pubbliche affissioni, imposta/canone sulle pubblicità

RACCOLTA E DEPURAZIONE ACQUE REFLUE

La gestione è affidata alla Società Alpi Acque S.p.A.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

I proventi in conto capitale riguardano principalmente gli oneri di urbanizzazione, contributi per la realizzazione di opere pubbliche, vendita aree e loculi famigliari e un mutuo.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il limite per l'indebitamento è stabilito dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primo tre titoli delle entrate del penultimo esercizio provvisorio

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui nel triennio è così determinata:

Anno	Quota Capitale	Quota Interessi	Totale
2021	46.877,54	43.635,34	90.512,88
2022	51.635,72	41.662,44	93.298,16
2023	54.091,61	39.206,55	93.298,16

L'andamento del residuo debito dell'indebitamento nel triennio, tenendo conto della normativa vigente e con gli attuali limiti, è possibile accendere nuovi mutui, sarà il seguente:

Anno	2021	2022	2023
Residuo debito	903.109,57	895.232,03	843.596,31
Nuovi prestiti	39.000,00		
Prestiti rimborsati	46.877,54	51.635,72	54.091,61
Revisione debito			
Estinzioni anticipate			
Totale fine anno	895.232,03	843.596,31	789.504,70

Il Comune ha previsto l'attivazione di un mutuo per l'acquisto dello scuolabus triennio 2021/2023.

Nel bilancio 2021/2023 è prevista una quota pari al 10% del valore inserito per l'alienazione, a titolo di rimborso anticipato di prestiti.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

Nel corso del triennio non è previsto il ricorso ad anticipazioni di cassa, non avendo l'ente problemi di deficit di cassa.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

In riferimento alla spese correnti i valori sono in linea con quelli dell'anno precedente e riguardano principalmente:

- spese per il personale;
- imposte e tasse a carico dell'ente
- interessi passivi;
- acquisto beni e servizi;
- trasferimenti correnti;
- rimborsi e poste correttive delle entrate;
- altre spese correnti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'art. 6 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come modificato dal D.Lgs 25 maggio 2017, n. 75 disciplina il piano fabbisogni del personale nelle amministrazioni pubbliche e prevede:

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

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

Risulta necessario adeguare, in esecuzione delle linee di indirizzo per la pianificazione dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6-ter del D.Lgs 165/2001, gli strumenti di programmazione delle risorse umane ai nuovi indirizzi legislativi, finalizzati anche al superamento della dotazione organica quale strumento statico di organizzazione.

Il Decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e il Ministro dell'Interno del 17.03.2020 è finalizzato, in attuazione dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito con la L. 58/2019, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato.

Si precisa che le spese del personale per il triennio risultano inferiori al limite indicato dall'art. 557 art. 1 L. 292/2006.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 74 del 22.10.2020 ha adottato apposita deliberazione relativa al piano triennale del fabbisogno del personale 2021/2023 tenendo conto del Decreto del 17 marzo 2020 e della normativa nazionale in materia di personale degli enti locali.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi superiori di € 40.000

Tipologia	Descrizione del Contratto	Responsabile Procedimento	Importo	Fonte di Finanziamento
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio			
	Acquisto scuolabus	PARIZIA BRUNO	130.000,00	Contributo e mutuo
TOTALE			130.000,00	

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Le spese in conto capitale sono finanziate dagli oneri di urbanizzazione, concessioni cimiteriali e contributi e un mutuo.

Principali investimenti programmati per il triennio 2021 - 2023

Missione	Denominazione	2021	2022	2023
4	Adeguamento strutturale scuole elementari	414.505,80	0,00	0,00
10	Acquisto autocarro	23.000,00	0,00	0,00
10	Messa in sicurezza Piazza Libertà e Via XXV Aprile	90.000,00	0,00	0,00
10	Installazione sistema videosorveglianza	60.000,00	0,00	0,00
10	Messa in sicurezza Via Motta	30.000,00	0,00	0,00
12	Manutenzione straordinaria ex cottolengo messa in sicurezza	60.000,00	0,00	0,00
4	Acquisto scuolabus	130.000,00	0,00	0,00
12	Realizzazione cellette cimiteriali per urne	40.000,00	0,00	0,00
12	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	15.000,00	0,00	0,00
Totale		862.505,80	0,00	0,00

Finanziamento degli investimenti	2021	2022	2023
Oneri di urbanizzazione	60.000,00	0,00	0,00
Alienazione beni Immobili	53.000,00	0,00	0,00
Contributi da privati			
Avanzo di amministrazione			
Mutui passivi	39.000,00	0,00	0,00
Altre entrate	710.505,80	0,00	0,00
Totale	862.505,80	0,00	0,00

Piano triennale delle Opere Pubbliche

**Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi:
investimenti e realizzazione di opere pubbliche**

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

Con deliberazione n. 67 del 15.10.2020 è stato approvato il piano triennale delle opere pubbliche che prevede nel 2021 la seguente opera:

- adeguamento strutturale scuola elementare per € 414.505,80 finanziato con un contributo nazionale previsto dalla L. 145/2018.

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

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		630.473,90			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		17.700,00	17.700,00	17.700,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.099.433,90	1.075.533,90	1.078.533,90
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.070.256,36	1.041.598,18	1.042.142,29
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			17.700,00	17.700,00	17.700,00
- fondo svalutazione crediti			8.475,51	8.475,51	8.475,51
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 dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		54.877,54	51.635,72	54.091,61
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-8.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		8.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			8.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento(**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.008.505,80 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		8.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		39.000,00	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</i>	(-)		961.505,80 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 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	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	39.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	39.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			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.4.02.06.00.000.

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 riscossione 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 riscossione 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 concessione 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 concessione 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 acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

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

EQUILIBRI DI CASSA

Descrizione		PREVISIONE 2021
Fondo cassa al 01/01/2021		630.473,90
ENTRATA		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	892.524,15
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	130.318,85
TITOLO 3	Entrate extratributarie	165.242,57
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	969.873,84
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	39.000,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	39.000,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	336.299,26
Totale entrata		3.252.732,57
SPESA		
TITOLO 1	Spese correnti	1.236.949,19
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.127.547,88
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	39.000,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	54.877,54
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	336.176,79
Totale spesa		2.844.551,40
Fondo cassa al 31/12/2021		408.181,17

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	----------	--

Ogni onere comportante il normale andamento della gestione degli uffici comunali tenendo conto delle sostituzioni

L'Amministrazione nel corso del triennio sta valutando la possibilità di costruire un magazzino comunale funzionale alla gestione dei servizi e idonea al riparo degli mezzi e attrezzature. La realizzazione di tale investimento sarà finanziata con alienazione, mutuo e avanzo.

Sviluppo di nuove funzionalità in modo tale da dare all'utenza sempre maggiori soluzioni atte a lenire i disagi

Gli obiettivi sono quelli mirati a mantenere il grado di funzionalità dei servizi. Sul fronte dei tributi verrà dato nuovo impulso al controllo dell'evasione.

MISSIONE	2	Giustizia
-----------------	----------	------------------

MISSIONE	3	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	----------	------------------------------------

Gestione del servizio di polizia municipale e amministrativa

Dovrà inoltre essere garantito il controllo delle norme relative al codice della strada.

MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	----------	---

Funzionamento delle attività scolastiche

Garantire lo sviluppo educativo sia a livello di asilo, con erogazioni di contributi a sostegno del normale funzionamento, sia a livello di scuola elementare garantendo l'efficienza della struttura in cui le attività vengono svolte, sia di scuole medie garantendo il servizio di trasporto alunni a Scarnafigi.

L'Amministrazione ha previsto nel 2021 un intervento per adeguare la scuola primaria alla normativa antisismica.

L'Amministrazione comunale è stata nominata come erede in subordine per il lascito di un cittadino monasterolese; qualora il primo chiamato all'eredità non adempia alla volontà del defunto, l'Amministrazione entrerà nella piena disponibilità del patrimonio oggetto dell'eredità e con tali risorse dovrà procedere alla costruzione di un asilo infantile per i bambini di Monasterolo di Savigliano.

MISSIONE	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
-----------------	----------	--

Funzionamento della biblioteca comunale e potenziamento delle attività culturali organizzate dalla biblioteca.

Garantire un servizio considerato essenziale per la comunità e suo potenziamento.

MISSIONE	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	----------	--

Interventi nel settore sportivo e ricreativo.

Dare la possibilità ai Monasterolesi di poter svolgere la attività sportiva utilizzando impianti in loco e non dover ricorrere a strutture distanti.

Anche le scuole elementari possono usufruire degli impianti sportivi.

Si cercherà di migliorare gli impianti sportivi esistenti.

MISSIONE	7	Turismo
-----------------	----------	----------------

Funzioni nel campo turistico

Vengono previsti dei contributi a favore delle associazioni o gruppi che gestiscono l'organizzazione delle manifestazioni turistiche.

MISSIONE	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	----------	---

Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente

Progettazione urbanistica

MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	----------	---

Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, con particolare attenzione alla manutenzione ed alla pulizia di marciapiedi e giardini.

Gestione del servizio raccolta rifiuti sul territorio.

Nel corso del triennio 2021/2023 l'Amministrazione valuta di inserire somme per poter procedere all'affidamento di un incarico per lo studio del territorio, al fine evitare allagamenti in alcune vie del paese, in seguito ad abbondanti precipitazioni.

L'Amministrazione cerca di intervenire con alcune iniziative dirette a tutelare l'ambiente.

Si prevedono interventi per messa in sicurezza sui corsi d'acqua e sulle aree verdi

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Manutenzione delle strade comunali ed in particolare particolare attenzione alla manutenzione della segnaletica e della viabilità

L'Amministrazione ha previsto la messa in sicurezza di Via Motta e l'installazione di un sistema di videosorveglianza.

Si prevede un intervento di messa in sicurezza della Piazza Libertà e Via XXV Aprile.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Servizio affidato all'Unione dei Comune Terre della Pianura.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Funzioni nel settore sociale con interventi a favore dei minori, anziani e portatori di handicap.
Sono previsti interventi per la sistemazione dell'edificio exc cottolengo.
Gestione del servizio cimiteriale e miglioramento della viabilità pedonale interna.
Nel 2021 è prevista la costruzione di cellette per le urne cinerarie e la sistemazione dell'ingresso del cimitero comunale.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Funzioni nel campo dello sviluppo economico: gestione del peso pubblico

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

MISSIONE	20	Fondi da ripartire
-----------------	-----------	---------------------------

Sono inseriti i seguenti fondi:

- fondo di riserva;
- fondo di riserva di cassa;
- fondo indennità fine mandato;
- fondo rinnovi contrattuali per i dipendenti;
- fondo garanzia debiti commerciali.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Restituzione quote capitale dei mutui contratti.

Nel 2021 è previsto la stipulazione di un mutuo per l'acquisto dello scuolabus.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Viene previsto il rimborso di eventuali anticipazioni di cassa.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Spese effettuate per conto terzi e partite di giro.

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

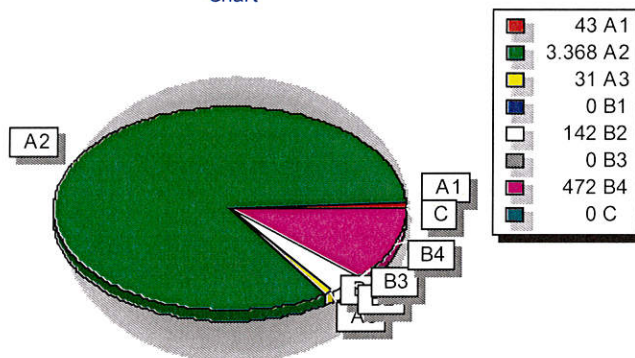
EQUILIBRI PATRIMONIALI

Attivo Patrimoniale 2019

Immobilizzazioni immateriali	42.893,15
Immobilizzazioni materiali	3.367.682,86
Immobilizzazioni finanziarie	30.867,75
Rimanenze	0,00
Crediti	142.375,74
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	472.280,02
Ratei e risconti attivi	0,00

Totale 4.056.099,52

Chart

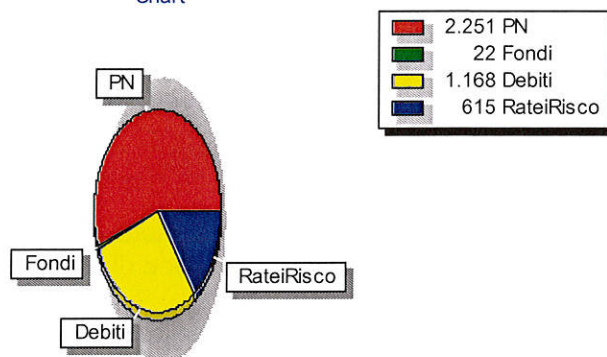


Passivo Patrimoniale 2019

Patrimonio netto	2.250.913,83
Fondi rischi ed oneri	21.542,28
Debiti	1.168.293,31
Ratei e risconti passivi	615.350,10

Totale 4.056.099,52

Chart



Nell'anno 2021 è prevista un'alienazione di un terreno di proprietà comunale.

PIANO ALIENAZIONE BENI

ANNO 2021

Descrizione	Annotazioni	Valore
Alienazione terreno		80.000,00
TOTALE		80.000,00

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

L'Amministrazione comunale con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 dell'11.06.2020 ha esercitato la facoltà, prevista dal comma 3 dell'art. 233 bis del D.Lgs. 267/2000, di non predisporre il bilancio consolidato a partire dall'esercizio 2019.

Pertanto non risulta necessario individuare gli enti e le società che compongono il GAP ai fini del consolidamento.

MONASTEROLO DI SAVIGLIANO, 21/01/2021

Il Segretario
BACCHETTA DOTT. CARMELO MARIO

*Il Responsabile
della Programmazione*
BACCHETTA DOTT. CARMELO MARIO



*Il Responsabile
del Servizio Finanziario*
BONETTO DOTT.SSA LAURA

Il Rappresentante Legale
ALBERIONE GIORGIO

[Signature]

