



Comune di Cantoira
Città Metropolitana di Torino

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2019 - 2021**
(Enti con Popolazione fino a 2.000 Abitanti)



SOMMARIO

- a) **ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE**
- b) **COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI**
- c) **POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA**
- d) **SPESE**
- e) **PROGRAMMA BIENNALE DI ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI**
- f) **PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA**
- g) **ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE**
- h) **PIANO DEGLI INVESTIMENTI ED IL RELATIVO FINANZIAMENTO**
- i) **RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA**
- j) ***PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI***

INTRODUZIONE

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti. In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma 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”*.

In particolare il paragrafo 8.4 del principio contabile della programmazione definisce il DUP come 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 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 Paragrafo 8.1 definisce La sezione strategica (SeS).

“La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente...”

...In particolare, la SeS individua...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 istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato...”.

Il Paragrafo 8.2 definisce La sezione operativa (SeO).

“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...”

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri in data 18/5/2018 ha emanato un decreto che modifica il paragrafo 8.4 del principio contabile applicato concernente la programmazione, prevedendo, a seconda delle dimensioni demografiche dei Comuni, la predisposizione di un DUP semplificato.

Il nuovo DUPS è suddiviso in:

- Una parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'Ente;
- Una parte seconda, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale

Dopo il suddetto paragrafo 8.4 è aggiunto il seguente:

8.4.1 Il documento unico di programmazione semplice fatto degli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti.

“Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) informata 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 le 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;*

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

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.....”

Viene quindi meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alla risultanze dei dati della popolazione e del territorio.

Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia l'esame delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento, nonché l'analisi sulle modalità di offerta dei servizi pubblici locali, la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'Ente (dal piano delle alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione)

ITER DI APPROVAZIONE DEL DUP

Il DUP, di norma, deve essere predisposto dalla Giunta entro il 31 luglio di ogni anno “*per le conseguenti deliberazioni*” (Art. 170 TUEL).

Poiché il Comune di Cantoira conta una popolazione di 562 abitanti al 31/12/2017, la redazione del DUP seguirà la forma prevista per il DUP Semplificato.

Inoltre l'art. 14 del Regolamento di contabilità di questo Comune espressamente dispone:

1. *“Il Documento Unico di Programmazione (DUP):*
 - *ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente;*
 - *è composto dalla Sezione strategica della durata pari a quella del mandato amministrativo della Giunta, e dalla Sezione operativa di durata pari a quello del bilancio di previsione;*
 - *Il Documento Unico di Programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato 4.1 del decreto legislativo 118/2011 e successive mod. in forma semplificata ;*
 - *Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio Comunale, mediante deposito della deliberazione e relativa comunicazione ai consiglieri comunali, il Documento Unico di Programmazione (DUP) per la conseguente approvazione da parte del Consiglio da adottarsi entro il successivo mese di settembre. A supporto della proposta di deliberazione del Consiglio deve essere richiesto il parere dell'Organo di Revisione contabile.*
 - *Nel caso in cui alla data del 31 luglio risulti insediata una nuova amministrazione, il termine di approvazione del DUP è fissato nel maggior termine previsto dallo Statuto per l'approvazione delle linee programmatiche di mandato e contestualmente a queste. Tale termine, in ogni caso, non deve essere successivo a quello fissato per l'approvazione del bilancio.*
 - *In caso di differimento del termine per la presentazione del DUP e della nota di aggiornamento del DUP, i termini di cui al presente articolo si intendono corrispondentemente prorogati.”*

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In questo Ente l'insediamento è avvenuto il 12/6/2017 a seguito delle Elezioni Amministrative Comunali dell'11/6/2017; Ciononostante nel 2019 si andrà nuovamente ad Elezioni in quanto il Consiglio Comunale e la Giunta si sono sciolti a seguito della dichiarata decadenza del Sindaco Rag. Celestina OLIVETTI in quanto la stessa ricopre, ora, la carica di Consigliere Regionale (giusta deliberazione consiliare n°13/2018). Sia La Giunta che il Consiglio rimangono in carica sino all'elezione di un nuovo Consiglio in applicazione dell'art. 53 comma 1 del D. LGS 267/2000 e s.m.e i..

Essendosi venuta a creare tale situazione il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione (2019 - 2021).

a) Organizzazione e modalità di Gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate

Servizi gestiti in forma diretta

TIPOLOGIA DEL SERVIZIO	MODALITA DI GESTIONE	2019	2020	2021
Anagrafe e Stato civile	Diretta	SI	SI	SI
Ragioneria	Diretta	SI	SI	SI
Cimiteriale	Diretta	SI	SI	SI
Zona turistica di pesca	Diretta	SI	SI	SI

Servizi gestiti in forma associata (CONVENZIONE)

DENOMINAZIONE	SOGGETTO GESTORE	ISCRITTI PREVISTI 2018/2019	PREVISTI 2019/2020	PREVISTI 2020/2021
Scuola statale per l'infanzia "Anna Teppa"	Comune di Cantoira – Capo-convenzione	25	30	30
Scuola Statale primaria Cantoira	Comune di Cantoira – Capo-convenzione	44	40	40
TOTALI		69	70	70
Scuola statale secondaria di primo grado (Ceres)	Comune di Ceres - Capo-convenzione	11	12	15
Trasporto scolastico alunni scuola infanzia e primaria	Comune di Chialamberto Capo-convenzione	15	15	15
Segreteria Comunale	Comune di Lanzo Torinese – capo convenzione	=	=	=

Servizi gestiti su delega

TIPOLOGIA DEL SERVIZIO	SOGGETTO GESTORE	2019	2020	2021
Protezione Civile (intera funzione)	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e Casternone	SI	SI	SI
Catasto	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e Casternone	SI	SI	SI
Ufficio tecnico, CUC, Autorizzazioni Paesaggistiche, ecc.	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e	SI	SI	SI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

	Casternone			
SUAP	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e Casternone	SI	SI	SI
Socio-assistenziale	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e Casternone	SI	SI	SI
Tributi (Bollettazione TARI e contenzioso)	Unione Montana di Comuni delle Valli di Lanzo Ceronda e Casternone	SI	SI	SI

Servizi affidati a organismi partecipati

TIPOLOGIA DEL SERVIZIO	MODALITA DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	2019	2020	2021
Nettezza Urbana	Esterna	Ente strumentale Consorzio CISA	SI	SI	SI
Smaltimento rifiuti	Esterna	Partecipata S.I.A. srl	SI	SI	SI
Servizio Idrico Integrato	Esterna	Partecipata SMAT SPA	SI	SI	SI

Servizi affidati ad altri soggetti

TIPOLOGIA DEL SERVIZIO	MODALITA DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	2019	2020	2021
Biblioteca	Volontariato	volontari	SI	SI	SI
Mense scolastiche	Esterna	Ditta NUOVO LOOK SNC	SI	SI	SI
Trasporto scolastico alunni scuola secondaria di primo grado	Esterna	Autobus di Linea ditta ATAV Vigo	SI	SI	SI
Centro estivo	Esterna	Associazione Pro Loco	SI	SI	SI
Sgombero neve	Esterna	Ditta esterna	SI	SI	SI
Accertamento tributi e contenzioso (IMU, TASI)	Esterna	Ditta Areariscossioni srl	SI	SI	SI
Lotta al randagismo	Esterna	C.F.A. s.a.s.	SI	SI	SI

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

CISA – CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI AMBIENTE

Oggetto sociale: esercizio delle funzioni comunali in materia di igiene urbana ad esso conferite dai Comuni consorziati. In particolare gestisce l'organizzazione dei servizi di raccolta rifiuti, raccolta differenziata e conferimento agli impianti di trattamento.

Durata: 31/12/2050

Sede legale: Via Trento n° 21/d – CIRIE' - TO

Codice Fiscale: 92007630012

Quota di partecipazione del Comune: 1,39%

Società partecipate

SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.p.A.

Oggetto sociale: gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici sia direttamente che indirettamente.

Durata: 31/12/2050

Sede Legale: corso XI febbraio 14 – Torino

Codice fiscale: 07937540016

Quota di partecipazione del Comune: 0,00002%



S.I.A. srl – servizi Intercomunali per l'Ambiente

Oggetto sociale: Gestione servizi preordinati a tutela, conservazione e valorizzazione della qualità ambientale. In particolare realizzazione, conduzione e gestione di impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti.

Durata: 31/12/2050

Sede Legale: Via Trento n° 21/d - CIRIE' - TO

Codice fiscale 08769960017

Quota di partecipazione del Comune: 1,40%

Non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

AUTORITA' D'AMBITO TORINESE A.T.O.3 - L'Autorità d'ambito n. 3 "Torinese" è un'associazione tra 306 Comuni, tutti ricompresi nel territorio della Città Metropolitana di Torino, e la Città Metropolitana medesima. Rappresenta l'ente di governo d'ambito cui è trasferito l'esercizio delle competenze spettanti agli Enti Locali per l'organizzazione del servizio idrico integrato, ivi compresa la programmazione delle infrastrutture idriche.

Oggetto sociale: governo delle risorse idriche mirata alla loro tutela, riqualificazione e corretta utilizzazione

Istituzione: Legge regionale 20 gennaio 1997, n. 13

Sede Legale: via Lagrange 35 – Torino

Codice fiscale: 08581830018

Quota di partecipazione del Comune: 0,14%

b) Coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e del piano delle opere pubbliche sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

Il Piano Regolatore Comunale è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 19-2429 del 27/07/2011.

Gli strumenti urbanistici vigenti seppur coerenti con le indicazioni della legge Regionale sono stati interessati da varianti parziali al fine di adattarli alle mutate esigenze della popolazione.

c) Politica tributaria e tariffaria

L'orizzonte temporale di riferimento del presente DUP semplificato non è in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione insediatasi il 12/6/2017 in quanto il Consiglio Comunale è stato sciolto, giusto Decreto del Presidente della Repubblica in data 18/5/2018, e le prossime elezioni amministrative sono programmate per la primavera del 2019.

ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il federalismo fiscale ha ridotto il trasferimento di risorse centrali ed accentuato il peso della politica tributaria decentrata. Nella realtà dei fatti i contribuenti che possiedono un immobile a Cantoira, versano imposte (IMU) superiori a quanto all'ente venga effettivamente riversato dall'Agenzia delle Entrate, gestore dell'intero sistema dei versamenti IMU – TASI. L'instabilità del sistema della fiscalità locale è la principale fonte di incertezze strutturali del bilancio, la principale fonte dei problemi di programmazione a livello politico, la principale motivazione dei continui rinvii dei bilanci di previsione degli enti locali.

Per sua natura un ente locale ha come funzione la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una concomitante 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 momento fondamentale per la veridicità ed attendibilità dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che è possibile preventivare, deriva la sostenibilità finanziaria delle ipotesi di spesa formulate in sede di programmazione di mandato e che, conseguentemente, possono trovare accoglimento nelle previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa programmando fin da subito in modo attendibile le entrate in modo da garantire la copertura finanziaria delle attività individuate per il conseguimento degli obiettivi definiti.

La politica tributaria sarà improntata a mantenere invariata o, nei limiti consentiti dalle esigenze di bilancio e dalle nuove disposizioni delle politiche fiscali statali, a non aumentare la pressione fiscale sui cittadini.

La legge di stabilità 2016 ha bloccato la possibilità per gli Enti locali di aumentare la pressione tributaria eliminando la TASI per le abitazioni principali.

Anche le disposizioni tributarie della Legge di bilancio 2018 hanno continuato a bloccare i tributi comunali. Resta comunque aperta la possibilità di varare le tariffe dei servizi al fine di assicurarne la loro copertura finanziaria.

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono attualmente le seguenti:

DESCRIZIONE SERVIZIO	COSTO DEL PASTO	COSTO A SETTIMANA
MENSA SCUOLA PRIMARIA RESIDENTI	4,60	
MENSA SCUOLA PRIMARIA NON RESIDENTI COMUNI CONVENZIONATI	7,07	
MENSA SCUOLA INFANZIA RESIDENTI	3,34	
MENSA SCUOLA INFANZIA NON RESIDENTI COMUNI CONVENZIONATI	5,12	
CENTRO ESTIVO RESIDENTI		40,00
CENTRO ESTIVO NON RESIDENTI		45,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

DESCRIZIONE SERVIZIO	TARIFFE
SERVIZIO SCUOLABUS SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA	€ 10,00 MENSILI per il primo figlio € 7,00 mensili dal secondo figlio

Il tasso di copertura complessivo dei servizi domanda individuale, compresi in parte tra quelli sopra evidenziati, è programmato al 70,00%

FISCALITA' LOCALE

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,45%
Aliquota generale	0,76%
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0,15%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0,15%

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>	<i>al mese</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	8,26	0,83
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26	0,83
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	12,40	1,24
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	16,52	1,65

N.B.: Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del _100_ %.

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono esenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	Superfici inferiori a mq 1
Tariffa per i primi 10 gg	1,03
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,31

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1

Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2

Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4

Manifesti di m 6x3 = N.B.:	Fogli 24
-------------------------------	----------

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per la realizzazione degli interventi programmati nel triennio, non si intende ricorrere alla contrazione di mutui. Pertanto le risorse necessarie saranno costituite o da contributi regionali / statali o da entrate proprie quali oneri di urbanizzazione e proventi derivanti dalla concessione di loculi o aree cimiteriali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

La situazione di indebitamento del Comune di Cantoira è costituita esclusivamente da oneri derivanti da mutui accessi ed ancora in corso di ammortamento, non avendo mai l'Ente fatto ricorso ad altre forme di reperimento di risorse quali leasing, prestiti, BOC, ecc.

I mutui in essere sono in gran parte derivanti da operazioni poste in essere nel periodo 2005 - 2016 per la realizzazione di opere stradali, parcheggi, costruzione e ristrutturazione di fabbricati di proprietà comunale adibiti a servizi istituzionali.

Si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio:

	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	555.955,74	581.819,55	508.899,55
Nuovi Prestiti (+)	119.369,28		
Prestiti rimborsati (-)	93.546,47	72.920,00	52.070,00
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/-)	41,00		
Totale fine anno	581.819,55	508.899,55	456.829,55
Nr. Abitanti al 31/12	563	562	570
Debito medio x abitante	1.033,43	905,52	801,46

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
	2016	2017	2018
Oneri finanziari	26.450,32	24.408,00	20.784,0

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

			0
Quota capitale	65.940,06	72.920,00	52.070,00
Totale fine anno	92.390,38	97.328,00	72.854,00

Tasso medio indebitamento			
	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	555.955,74	581.819,55	508.899,55
Oneri finanziari	26.450,32	24.408,00	20.784,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,0476	0,0420	0,0408

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti			
	2016	2017	2018
Interessi passivi	26.450,32	24.408,00	20.784,00
Entrate correnti	659.241,20	745.637,49	709.199,58
% su entrate correnti	4,01 %	3,27 %	2,93 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di si rimanda al programma amministrativo della prossima legislatura in quanto attualmente il Consiglio Comunale risulta sciolto e le prossime elezioni comunali avranno luogo nella primavera del 2019.

1

d) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse.

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria.

Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la necessaria copertura finanziaria.

Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Partimenti riveste particolare importanza rispetto all'attività di programmazione politica e sulle scelte di bilancio il grado di rigidità del bilancio medesimo. Ossia più il bilancio è "ingessato" da spese fisse quali spesa di personale, spesa per interessi passivi e varie spese già contrattualizzate, minore sarà la possibilità di manovra dell'amministrazione, avendo a disposizione un'entità di risorse effettivamente disponibili molto ridotta. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit). In generale la spesa corrente risulta finanziata dalla cosiddette entrate correnti costituite dalle entrate

tributarie, dai trasferimenti correnti da altri enti (Stato – Regione – Provincia – Privati) e dalle entrate extra tributarie, ossia quelle generate dalla fornitura dei servizi comunali oppure dalla gestione del proprio patrimonio, dalle sanzioni C.d.S. etc

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata da "autofinanziamento", quindi utilizzando risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Questo Ente per l'espletamento dei programmi utilizza storicamente, nel limite del possibile, risorse proprie, sia finanziarie sia di personale e dotazioni strumentali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività

e) Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016, come modificato dall'art. 11, comma 1, lett. a), del D. Lgs. 19 aprile 2017, n. 56, al comma 6 dispone che: "Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208".

Nel biennio 2019/20 si prevede di dover affidare la gestione di un unico servizio di importo superiore a 40.000,00 euro: la mensa scolastica (scuola primaria + scuola infanzia + dipendenti comunali) in quanto andrà in scadenza l'attuale appalto con il termine dell'anno scolastico 2018/2019.

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

Premesso che questo Comune ha sempre adottato nella gestione delle spese principi di economicità, efficacia ed efficienza, al fine di ottemperare alle disposizioni di legge finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e beni in dotazione, di seguito vengono indicati i provvedimenti che si intendono assumere nel merito.

Considerate le ridotte dimensioni dell'Ente e le esigue strutture a disposizione, già fortemente contenute in termini di spese e razionalizzazione dell'utilizzo, si ritiene sufficiente adottare un Piano sintetico che affronti per sommi capi quanto previsto dalla normativa in parola.

Dotazioni Informatiche/strumentali.

L'amministrazione comunale di Cantoira ha attualmente in dotazione i seguenti beni:

- n. 1 server
- n.5 personal computers
- n. 3 stampanti singole di cui 1 rete
- n. 1 fotocopiatore
- n. 2 macchina da scrivere
- n. 4 calcolatrici
- n. 1 distruggidocumenti
- n. 3 radio rice-trasmittenti

Obiettivi per il triennio

Le dotazioni strumentali anche informatiche sopra elencate sono le minimali necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione. La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure il cui costo superi il valore economico del bene. In caso di obsolescenza di apparecchiature tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica e da inficiare l'invio obbligatorio di dati previsti dalla normativa, sarà cura verificarne l'utilizzo in un ambito dove sia richiesta inferiore tecnologia. Le apparecchiature non più utilizzabili potranno essere dismesse solo nel caso in cui una valutazione costi/benefici dia esito positivo all'attivazione dell'iter procedurale, altrimenti verranno messe fuori uso.

L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive, comporterà la sua ricollocazione in un'altra postazione fino al termine del suo ciclo di vita. Le macchine da scrivere elettroniche vengono utilizzate per la stampa sui modelli non compilabili a computer pertanto, per ora, non è ancora possibile la sua dismissione .

L'Amministrazione Comunale utilizza di norma al suo interno, nei rapporti con le altre pubbliche amministrazioni e con gli utenti le tecnologie informatiche e telematiche con obiettivi di efficienza e di progressivo abbandono dell'uso della carta; sussiste la necessità di provvedere ad implementare e modernizzare la gestione dei sistemi informatici dell'Ente per rispondere in maniera sempre più incisiva alla necessità di miglioramento dei servizi, di trasparenza dell'azione amministrativa, di potenziamento dei supporti conoscitivi delle decisioni pubbliche, in un'ottica generale di contenimento dei costi dell'azione amministrativa. A tal fine occorre dare attuazione alle recenti disposizioni inerenti l'Amministrazione aperta, per quanto attiene l'assolvimento del pur sempre costante aggiornamento e dei tanti adempimenti connessi, tra l'altro, alla pubblicazione degli atti amministrativi e delle informazioni conoscitive sulle procedure, sui pagamenti, sulla situazione degli amministratori, sul personale, sull'organizzazione, ecc. Per quanto sopra occorre operare nel senso di un sempre più marcato orientamento verso la c.d. "Amministrazione digitale", attraverso l'implementazione di quei processi di informatizzazione, che, di concerto ad azioni di razionalizzazione organizzativa, consentano di trattare la documentazione amministrativa e di gestire i procedimenti con sistemi digitali, grazie all'uso di tecnologie dell'informazione e della comunicazione allo scopo di ottimizzare il lavoro degli uffici ed offrire agli utenti finali servizi di nuova concezione, perciò rapidi ed efficaci.

Software applicativi:

Non si rilevano situazioni di acquisti immotivati né di sottoutilizzo dei pacchetti attualmente in dotazione all'Ente.

L'acquisto di nuovi software e/o aggiornamenti avverrà in base alle esigenze dei singoli uffici derivanti da disposizioni normative o dall'opportunità di migliorare la qualità dei servizi offerti ai cittadini.

Telefonia mobile

E' in dotazione dei dipendenti un unico apparecchio di telefonia mobile.

Autovetture di servizio

L'ente dispone di un'unica autovettura ad uso di tutti i servizi dell'ente.

Si elenca il parco macchine in dotazione dell'Ente:

- n. 1 autovettura FIAT PANDA
- n. 1 TRATTORE a 4 ruote motrici LAMBORGHINI
con accessori per il servizio sgombero neve e decespugliatura
- n. 1 PALA VENIERI con accessori sgombraneve
- n. 1 APE PIAGGIO, con accessori spargisale
- n. 1 CAMION IVECO DAILY
- n. 1 Scuolabus FIAT DUCATO

E' evidente che non è possibile né economico ridurre i veicoli e/o i mezzi sopra elencati, se non a discapito dei servizi istituzionalmente resi da questo Comune alla popolazione. La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.

Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni, revisioni e riparazioni nonché la fornitura del carburante e/o del lubrificante.

Per quanto riguarda invece lo scuolabus, a seguito della stipula della convenzione con il Comune di Chialamberto per la gestione del servizio di trasporto scolastico, è in corso la procedura di alienazione.

Immobili ad uso abitativo e di servizio

Oltre agli edifici adibiti a funzioni istituzionali o a destinazione definita (Municipio, Biblioteca, Scuole, Ambulatori medici, ecc.), il patrimonio immobiliare dell'Ente contempla immobili (salone in Via della Chiesa, Salone Trambiè, Villa Teppa) che vengono concessi in uso alle Associazioni locali o ai privati, in occasione di feste e manifestazioni o corsi dietro corresponsione di precise tariffe d'uso comprendenti le spese di gestione.

L'ambulatorio medico comunale viene dato in uso ai medici convenzionali ASL e a professionisti privati dietro corresponsione di apposita tariffa oraria.

La piscina comunale con annesso bar è data in gestione ad una società dietro corresponsione di un canone annuo di locazione.

In questo ambito non sono compresi immobili ad uso abitativo e non sono previste alienazioni di alcun bene. Per quanto riguarda la struttura comunale sita in Via Roma n° 1bis è in corso di definizione la pratica presso l'A.T.C. inerente la ristrutturazione del fabbricato stesso che verrà adibito, una volta ultimato, ad uso edilizia residenziale pubblica.

Il patrimonio immobiliare costituisce ricchezza ed è compito dell'Ente garantire il suo costante aggiornamento ovvero, come condizione minimale, impedendone il degrado mediante interventi di manutenzione ed adeguamento alle normative esistenti.

Il presente piano non prevede nel triennio l'acquisizione di nuovi immobili.

g) Organizzazione dell'Ente e del suo personale

Personale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

LE RISORSE UMANE

In questa sezione vengono esposti i dati relativi al personale impiegato nel Comune.

CATEGORIA	PERSONALE	IN SERVIZIO	UOMINI	DONNE	DOTAZIONE PIANTA ORGANICA
Fascia B	Segretario c.le	1	0	1	IN CONVENZIONE 20%-

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

					Comune di Lanzo Torinese capo convenzione
D	Istruttori Direttivi	1	0	1	1 – full time
C	Istruttori	2	1	1	2 – full time
B3	Collaboratori	1	1	0	1 – full time
B	Esecutori	0	0	0	0 – full time
A	Operatori	0	0	0	1 – full time
TOTALE		5	2	3	5 – full time

PERSONALE PART – TIME AL 31/12/2017		
FINO AL 50%	OLTRE AL 50%	
CATEGORIA	UOMINI	DONNE
B	1	0
TOTALE	1	0

Titolo di studio personale di ruolo e incaricato (al 31/12/2017)			
Uomini	Donne	Uomini	Totale
Laurea			
Diploma Scuola Media Superiore	1	1	2
Diploma di qualifica	0	1	1
Diploma scuola dell'obbligo	1	1	2
TOTALE	2	3	5

Evoluzione personale a tempo indeterminato

Dal 2010 (con il DL 78/2010, convertito nella legge 120/2010) fino a tutt'oggi, sono previsti, a carico degli Enti locali, obblighi di contenimento della spesa con imposizione, tra gli altri, di vincoli specifici in materia di nuove assunzioni.

Fascia di Età del personale in servizio

ANNO 2010

	FINO A 34 ANNI	35-44 ANNI	45-54 ANNI	55 - 60 ANNI	OLTRE 60 ANNI	TOTALE		
							F	M
Cat D			1			1	1	
Cat C	1	1				2	1	1
Cat B			2			2		2
TOTALE	1	1	3	0	0	5	2	3

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019 - 2021

Anno 2017

	FINO A 34 ANNI	35-44 ANNI	45-54 ANNI	55 - 60 ANNI	OLTRE 60 ANNI	TOTALE	F	M
Cat D				1		1	1	
Cat C	1				1	2	1	1
Cat B	1			1		2		2
TOTALE	2	0	0	2	1	5	2	3

Si dà atto che allo stato attuale non vi sono eccedenze di personale (art. 91 TUEL d.lgs. 267/2000 e smi).

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Proiezioni collocamenti a riposo del personale 2019 -2021

Nell'analisi dei fabbisogni propedeutica al piano triennale del fabbisogno del personale dovranno essere tenute in considerazione le varie necessità dei settori/servizi operativi. La dotazione organica non presenta esuberi e si renderà necessario procedere alla copertura del posto di Cat. C di agente di Polizia Locale (addetto parzialmente ai servizi demografici, elettorale, protocollo, ricevimento pubblico) che si renderà vacante, presumibilmente a fine 2018, previa verifica della figura professionale da sostituire ed eventuale rideterminazione della dotazione organica senza aumento di spesa. La nuova assunzione avverrà mediante mobilità esterna o, qualora non si riesca a sostituire con mobilità assunzionale, mediante concorso pubblico previa rideterminazione della dotazione organica.

Nel periodo che intercorrerà tra la cessazione dal servizio del dipendente di ruolo alla presa servizio del nuovo assunto sarà necessario avvalersi di personale esterno (dipendente da Unione Montana o altri Comuni) per l'espletamento nelle normali operazioni d'ufficio (protocollo, anagrafe, stato civile ed elettorale, ecc.) per garantire i servizi essenziali ai cittadini.

Per il periodo estivo sarà necessario l'avvalimento di personale di P.L. dell'Unione Montana per gestione manifestazioni e fiere e traffico urbano.

Nel 2020 e nel 2021 non si prevedono nuove cessazioni e di conseguenza nuove assunzioni.

h) Piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda al programma amministrativo della prossima legislatura in quanto, come ribadito in precedenza, attualmente il Consiglio Comunale risulta sciolto e le prossime elezioni comunali avranno luogo nella primavera del 2019.

Solo per il 2019 si ripropone la realizzazione di interventi per la messa in sicurezza del territorio da finanziare con la richiesta di contributo statale ex art. 1 c.853 della legge di bilancio 2018 L. 205/2017.

L'importo è di 522.000,00 euro di cui verrà richiesto il contributo entro il 20.09.2018.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento: 1) Lavori di sistemazione di cimitero comunale con la realizzazione di:

- servizi igienici;
- nuovi cinerari ed ossari;
- in relazione ai quali l'Amministrazione intende concedere una migliore fruibilità del luogo ai visitatori dei defunti e procedere alla concessione del diritto d'uso ed effettuare la programmazione delle esumazioni ordinarie.

i) Rispetto delle regole di finanza pubblica

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

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

Sono anche da rispettare i vincoli di finanza pubblica, intesi come equilibrio tra entrate finali e spese finali, in conformità all'art 1, comma 711 della Legge n. 208/2015 (Stabilità 2016), ovvero: le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in conto capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria. Oltre all'equilibrio di competenza, gli enti devono rispettare anche l'equilibrio di cassa

Nello specifico, a decorrere dal 2016, al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concorrono le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, le Città Metropolitane, le Province e tutti i Comuni, a prescindere dal numero di abitanti. La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio.

E' previsto, alla data del 30 giugno e del 31 dicembre, il monitoraggio degli adempimenti relativi a quanto disposto dalla nuova disciplina per la verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo di finanza pubblica utilizzando il sistema web appositamente previsto all'indirizzo <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>. Entro il termine perentorio del 31 marzo di ciascun anno, vi è l'obbligo di trasmettere al Ministero Dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, una certificazione dei risultati conseguiti nell'anno precedente, firmata digitalmente dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, ove previsto.

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito e non ha ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

j) Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari previsto per il triennio 2019/2021 (art. 58 D.L. 112/2008 convertito dalla legge 133/2008) è il seguente:

FABBRICATI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

DESCRIZIONE DEL BENE	RIF. CATASTALI	ATTUALE DESTINAZIONE	FUTURA DESTINAZIONE
CASA COMUNALE VIA DELLA CHIESA 28		MUNICIPIO – SCUOLA PRIMARIA - AMBULATORIO	CONFERMA DESTINAZIONI ATTUALI
VILLA TEPPA		OSTELLO	CONFERMA DESTINAZIONI ATTUALI
SCUOLA PER L'INFANZIA		CONFERMA DESTINAZIONI ATTUALI	
POLIFUNZIONALE VIA DELLACHIESA 38		SALONE POLIFUNZIONALE /BIBLIOTECA/ SEDE ASSOCIAZIONI LOCALI	CONFERMA DESTINAZIONI ATTUALI
POLIFUNZIONALE TRAMBIE' N° 1		SALONE POLIFUNZIONALE	CONFERMA DESTINAZIONE ATTUALE
SEDE BAR "PISCINA ACQUAZZURRA"		LOCALE COMMERCIALE IN GESTIONE A TERZI	CONFERMA DESTINAZIONE ATTUALE
FABBRICATO VIA ROMA 1/BIS		PORZIONE DI FABBRICATO IN COSTRUZIONE	IN FASE DI VALUTAZIONE

BENI IMMOBILI DA DISMETTERE

non risultano beni immobili non strumentali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione e, in base alla documentazione già approvata negli anni precedenti, questo Ente non ha dei terreni da alienare.