

COMUNE DI MONTEU ROERO
PROVINCIA DI CUNEO

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2023/2025

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

2. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

3. GESTIONE RISORSE UMANE

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) Entrate:

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

B) Spese:

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

- C) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

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

- E) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

- G) Altri eventuali strumenti di programmazione**

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO
ALLEGATO 1) AL PRESENTE DOCUMENTO

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
ANAGRAFE - STATO CIVILE
SERVIZIO TECNICO - LLPP
SERVIZIO MANUTENTIVO
SERVIZIO FINANZIARIO
PROTEZIONE CIVILE
EDILIZIA PRIVATA

Servizi gestiti in forma associata

Nessuno.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati o partecipati

Società partecipate

EGEA SPA
GAL LANGHE ROERO LEADER SCARL
SOCIETA' TRATTAMENTO RIFIUTI SRL
SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZI IDRICI SRL
ACQUEDOTTO LANGHE ED ALPI CUNEESE SPA
ENTE TURISMO LANGHE MONFERRATO ROERO SCARL
MERCATO ORTOFRUTTICOLO DEL ROERO SCARL

2 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 694423,36

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 694423,36

Fondo cassa al 31/12/2020 € 546502,11

Fondo cassa al 31/12/2019 € 186392,09

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>ANTICIPAZIONE MEDIA</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
anno precedente	0,00	0,00
anno precedente – 1	0,00	0,00
anno precedente – 2	0,00	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2021	33787,84	1075824,53	3,14
2020	32876,88	931233,89	3,53
2019	33302,43	923949,08	3,60

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
anno precedente	0,00
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	0,00

3 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. C1	1	1	
Cat. B6	1	1	
Cat. B7	1	1	
Cat. D4	1	1	
TOTALE	4	4	0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quadriennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	4	188823,05	45,36
2020	4	212433,54	23,99
2019	3	207664,11	24,75

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica nei precedenti esercizi e non sono mai pervenuti rilievi dalla Sezione Regionale di Controllo in merito al rispetto dei vincoli stessi.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad evitare aumenti tributari.

Le politiche tariffarie dovranno non subire variazioni in aumento.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà richiedere contributi alla regione ovvero ricorrere all'utilizzo dell'avanzo o all'accensione di prestiti.

Inoltre, dovrà essere valutata la partecipazione a bandi per il reperimento di risorse in conto capitale.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha diminuito progressivamente il suo indebitamento. Considerato il basso livello di indebitamento ed i bassi tassi di interesse attualmente vigenti, non è da escludere in via prioritaria, l'accensione di nuovi mutui per finanziare investimenti.

B) SPESE**Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di mantenere alti i livelli di servizio all'utenza.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

E' programmata l'assunzione di un operaio specializzato categoria B3 nel corso dell'esercizio 2023, la cui spesa prevista annuale ammonta ad euro 28.074,98, pienamente compatibile con il limite annuale per l'assunzione nell'anno 2023 ai sensi dm 17 marzo 2020, come di seguito rappresentato:

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.					
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020					
Abitanti	1636	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento massimo ipotetico spesa	
Anno Corrente	2022	28,60%	32,60%	%	€
				33,00%	74.761,05 €
Entrate correnti		FCDE	45.376,94 €	Incremento spesa - I FASCIA	
Ultimo Rendiconto	1.077.750,05 €	Media - FCDE	959.301,04 €	%	€
Penultimo rendiconto	1.012.334,82 €	Rapporto Spesa/Entrate		49,12%	74.761,05 €
Terzultimo rendiconto	923.949,08 €	15,86%			
Spesa del personale		Collocazione ente			
Ultimo rendiconto	152.189,58 €	Prima fascia			
Anno 2018	226.548,65 €				
Margini assunzionali		FCDE			
0,00 €					
Utilizzo massimo margini assunzionali		Incremento spesa			
0,00 €		74.761,05 €			

E' altresì prevista l'assunzione nel corso dell'esercizio 2023 di un'unità di personale categoria C1 ai sensi dell'art. 90 del TUEL.

Tale assunzione non rileva per il calcolo previsto dall'art. 33 del DL 34/1029 e del decreto 17 marzo 2020; l'ente non ha sostenuto nell'esercizio 2009 e nel triennio 2007/2009 spese per lavoro a tempo determinato; di conseguenza si avvale di quanto previsto dalla delibera 1/2017 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Non sono previsti acquisti di beni e servizi oggetto di programmazione biennale.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Sono previste le seguenti opere pubbliche nel triennio 2023/2025:

ANNO 2023

- L8100051004020220001 LAVORI DI ASFALTATURA STRADA IN LOCALITA' SANT'ANNA PER IMPORTO GARA € 8.196,72
- L8100051004020220002 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI STRADE COMUNALI PER IMPORTO GARA € 55.316,42
- L8100051004020220003 FONDO PROGETTAZIONE AREE INTERNE - PROGETTAZIONE RECUPERO FABBRICATO PER REALIZZAZIONE CASA DELLE ASSOCIAZIONI PER IMPORTO GARA € 23.966,44
- L8100051004020220004 REALIZZAZIONE CASA DELLE ASSOCIAZIONI PER IMPORTO € 250.000,00
- L8100051004020220005 SISTEMAZIONE IDRAULICA RIO DI CANALE E RIO DI MONTALDO FRAZIONE TRE RIVI € 990.000,00

ANNO 2024

Non previste

ANNO 2025

Non previste

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

Non sono in corso programmi e progetti di investimento in corso di investimento oggetto di programmazione pluriennale passata.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, l'Ente dovrà essere rigoroso nell'applicazione della normativa vigente; è auspicabile l'ottenimento di un avanzo di parte corrente in sede di bilancio previsionale da utilizzare per la spesa in conto capitale.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a ricorrere il meno possibile all'anticipazione di tesoreria.

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non prevede alienazioni di beni e adozioni di specifiche varianti al PRGC.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Si da atto che i provvedimenti disciplinati dalla delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 27 dicembre 2019 sono stati adottati alla data di redazione del presente Documento Unico di Programmazione.

Società controllate

NON ESISTONO SOCIETA' CONTROLLATE

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

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa non è stato redatto.

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non sono stati adottati altri eventuali strumenti di programmazione.