

COMUNE DI MONTEU ROERO

PROVINCIA DI CUNEO

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2022/2024

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

NOTA DI AGGIORNAMENTO

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 CUNEESI SPA
ENTE TURISMO LANGHE MONFERRATO ROERO SCARL
MERCATO ORTOFRUTTICOLO DEL ROERO SCARL

Associazioni

ROERO VERDE 2.0 ROCCHES E PARCO

2 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 149989,33

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 546502,11

Fondo cassa al 31/12/2019 € 186392,09

Fondo cassa al 31/12/2018 € 476108,96

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>
2020	32876,88	931233,89	3,53
2019	33302,43	923949,08	3,60
2018	31691,38	968621,79	3,27
2017	32477,65	89253,08	3,63

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 2021

<i>Categoria</i>	<i>numero</i>	<i>tempo indeterminato</i>	<i>Altre tipologie</i>
Cat. C1	1	0	1
Cat. B6	2	2	
Cat. D4	1	1	
TOTALE	4	3	1

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>
2020	4	212433,54	23,99
2019	3	207664,11	24,75
2018	4	228863,93	27,36
2017	4	225028,26	26,55
2016	5	229617,73	27,13

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica nei precedenti servizi e non sono mai pervenuti rilievi dalla Sezione Regionale di Controllo.

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

In relazione a quanto conosciuto dall'ente alla data di redazione della presente nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2022/2024 è prevista l'uscita di un'unità di personale categoria B7 a far data dal 10 novembre 2022 (ultimo giorno lavorato 09/11/2022).

Di conseguenza è programmata l'assunzione di un operaio specializzato categoria B3, la cui spesa prevista annuale ammonta ad euro 28.074,98, pienamente compatibile con il limite annuale per l'assunzione nell'anno 2022 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				
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 €				

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

Non sono presenti opere pubbliche oggetto di programmazione triennale per il periodo 2022/2024

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.