



COMUNE DI ROCCHETTA LIGURE
PROVINCIA DI ALESSANDRIA

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2019/2021

NOTA DI AGGIORNAMENTO

(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**

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 MANUTENTIVO
SERVIZIO FINANZIARIO
EDILIZIA PRIVATA

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
SERVIZIO TECNICO - LLPP

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 - Consorzi Società partecipate

- Giarolo Leader 0,495
- 5 Valli Servizi S.r.l. 2,55
- SRT S.p.a. 0,11%
- A.M.I.A.S. 0,26%
- ASMT Tortona S.p.a. 0,01%

Consorzi affidatari di servizi pubblici

CSR – Consorzio servizi rifiuti del novese, tortonese, acquese e ovadese
C.S.P.. – Consorzio servizi alla persona

2 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente € 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente	€ 0,00
Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1	€ 0,00
Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2	€ 0,00

La gestione dell'anno 2017 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2017 distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2017
Risultato di amministrazione (+/-)	25.811,33
di cui:	
a) Fondi vincolati	22.177,82
b) Fondi accantonati	
c) Fondi destinati ad investimento	
d) Fondi liberi	3.633,51
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	25.811,33

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2015	2016	2017
Disponibilità	91.393,20	55.167,21	16.649,53
Anticipazioni	44.567,80	76.306,79	101.381,47
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	135.961,00	131.474,00	118.031,00

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi evidenzia il ricorso continuo e ormai cronico all'anticipazione di tesoreria, come da schema seguente

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO CASSA VINCOLATA			
	2015	2016	2017
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	53	342	348
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	175.339,30	427.572,57	270.118,45
Entità anticipazione non restituita al 31/12	44.567,80	76.306,79	101.381,47

Livello di indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'incidenza degli interessi passivi, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL:

	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	26.593,00	25.993,00	25.336,00	24.721,00	24.043,81
entrate correnti	293.819,00	300.160,07	281.100,00	280.400,00	273.043,17
% su entrate correnti	9,05%	8,66%	9,01%	8,82%	8,81%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio

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.C 1	1	1	
TOTALE	1	1	

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2008.

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101	45.585,76	46.596,82	46.596,82	46.596,82
Irap macroaggregato 102	4.439,82	5.010,00	5.010,00	5.010,00
Totale spese di personale (A)	50.025,58	51.606,82	51.606,82	51.606,82
(-) Componenti escluse (B)				
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	50.025,58	51.606,82	51.606,82	51.606,82
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

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 al recupero dell'evasione

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 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 cercherà in ogni modo di diminuire progressivamente il suo indebitamento.

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 merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà essere improntata ad un mantenimento della spesa sostenuta nel 2017.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere acquisite mediante centrali di committenza al fine di ottenere economie di scala.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Gli interventi previsti per il triennio inseriti nella programmazione degli investimenti sono due e precisamente:
Lavori di "Sistemazione strade comunali" con contributo regionale ex L. R.7/2018 D.D. N. 3934 DEL 04/12/2018 per €. 60.000,00=, l'intervento di "Messa in sicurezza fabbricati e strade di proprietà comunale" per €. 40.000,00= finanziato con contributo del Ministero dell'Interno ai sensi della L. 30.12.2018, Decreto del 10/01/2019;

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 ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà essere rigoroso nell'applicazione della normativa vigente;

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a diminuire più possibile l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria sanando in primis i debiti con i fornitori tentando con l'alienazione di beni di abbassare le consistenti rate dei mutui contratti negli anni indietro.

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 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.

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.