

1

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO 2022 – 2024

(Enti con popolazione fino a 2.000 abitanti)

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, modificato ed integrato con il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;

Detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio, che si struttura in:

- Documento Unico di Programmazione (DUP)

- Bilancio di Previsione;

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è, pertanto, il nuovo strumento di programmazione degli enti locali. Esso sostituisce i precedenti documenti programmatici (Piano Generale di Sviluppo e Relazione Previsionale e Programmatica) nell'intento di rendere più efficace ed incisivo il sistema di programmazione. A tal fine la riforma ha specificatamente anticipato i tempi della programmazione, così da rendere autonomo il processo, svincolandolo da quello di predisposizione del bilancio. Il documento unico di programmazione ai sensi dell'articolo 170 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i:

- è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

-costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 12.06.2019.

Ogni anno saranno verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico-finanziaria.

REDAZIONE DUP ULTERIORMENTE SEMPLIFICATO

Sulla base di quanto contenuto nel nuovo paragrafo 8.4.1 del citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio“, introdotto con **il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze** di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie. del 18.05.2018, pubblicato nella G.U. Serie Generale n.132 del 09-06-2018, dal 2018, **è consentito, ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti 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.

Detto DUP super semplificato dovrà in ogni caso illustrare:

- A) *Programma e indirizzi generali di mandato (Allegato A);*
- B) *Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente;*
- C) *l'Organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- D) *Gestione delle entrate e la politica tributaria e tariffaria;*
- E) *Gestione delle spese;*
- F) *Programma biennale acquisto di beni e servizi*
- G) *Piano delle alienazioni*

H) *l'organizzazione dell'Ente e del suo personale e programmazione triennale del fabbisogno di personale;*

I) *Programma triennale opere pubbliche (Allegato B)*

J) *il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP sono contenuti i seguenti documenti di programmazione pluriennale, che fatti salvi gli specifici termini previsti dalla normativa vigente, si considerano, pertanto, approvati, senza necessità di ulteriori deliberazioni:

- a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21, D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, D.Lgs. n. 50 del 2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- d) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;
- e) altri documenti di programmazione.

Infine, nel DUP, devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione. Il Comune di Pignone, avente una popolazione inferiore a 2.000 abitanti, ha elaborato il presente DUP nella forma ulteriormente semplificata. Essendo quest'Amministrazione comunale insediatasi in data 27.05.2019, il periodo di mandato va a scadere nel 2024.

PROGRAMMA ED INDIRIZZI GENERALI DI MANDATO

Quest'Amministrazione comunale, eletta con le consultazioni elettorali del 26 Maggio 2019, nell'ambito della lista civica "**Per Pignone**", intende e si auspica di realizzare, nel corso del mandato, il programma elettorale, approvato con Deliberazione n. 18 del Consiglio comunale, nella prima seduta del 12.06.2019, e allegato al presente documento (**ALLEGATO A**), pur consapevole che occorre fare i conti con le esigue risorse di bilancio e con le situazioni di particolare emergenza da dover affrontare.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **599**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. 540 di cui:

maschi n. 261

femmine n. 279

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 15

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 41

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 53

in età adulta (30/65 anni) n. 256

oltre 65 anni n. 159

Nati nell'anno n. 3

Deceduti nell'anno n. 6

Saldo naturale: -3

Immigrati nell'anno n. 22

Emigrati nell'anno n. 19

Saldo migratorio: -3

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -6

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **800** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **16,22**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insempiamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **17**

Scuole primarie con posti n. **20**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **40,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **235**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **3**

ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE

Le regole che disciplinano le modalità di gestione dei servizi pubblici locali sono in continua evoluzione, alla luce non solo delle direttive europee in materia ma anche della legislazione nazionale. Nelle tabelle che seguono sono indicate le modalità attraverso le quali l'ente gestisce i servizi pubblici locali. Di seguito sono riepilogati le principali tipologie di servizio, le modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati con affidamento a soggetti esterni.

A) SERVIZIO MODALITA' DI GESTIONE SOGGETTO AFFIDATARIO E SOGGETTO GESTORE

Servizio idrico integrato: *Acquedotto - Fognatura - Depurazione*

ATO (*a norma di legge*) IREN SPA

Raccolta e trasporto rifiuti: gestione ATO - IREN SPA

Servizi socio-assistenziali: gestione associata tramite ambito sociale A.T.S. 60 Comune Capofila Borghetto di Vara

Gestione impianti illuminazione pubblica: Appalto Enel Sole SpA

Fornitura energia elettrica: Appalto convenzione consip Global Power SpA

Fornitura gas: Convenzione di servizio con la società Carbotrade spa

Servizi cimiteriali: Appalto di servizio Società Cooperativa Maris

- *inumazioni, esumazioni,*

tumulazioni, estumulazioni

Illuminazione votiva: gestione diretta

Gestione del Patrimonio: Gestione diretta

Biblioteca civica: Collaborazione con la Pro loco di Pignone con il supporto di volontari.

B) SOCIETA' PARTECIPATE DEL COMUNE

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

ATC MP e PARCHEGGI SPA 0,06% che svolge funzione di società patrimoniale di reti ed impianti quota partecipazione;

Capitale Sociale € 5.464.780,00 quota di partecipazione allo 0,06% del capitale. Al riguardo si riferisce che la società risulta proprietaria di tutti i beni immobili già di ATC Spa, tra cui la rete filoviaria e le due sottostazioni elettriche di trasformazione, beni affittati ad ATC Esercizio, Società attualmente affidataria del servizio del TPL.

ATC ESERCIZIO SPA 0,12% che gestisce il servizio di trasporto pubblico locale tramite mezzi idonei

Entrambe le suddette partecipazioni sono mantenute in quanto relative allo svolgimento del servizio di trasporto pubblico locale dal momento che perseguendo finalità istituzionali rispettano le disposizioni dell'art. 4 c. 2 del d.lgs. 175/2016.

IREN SPA – quota di partecipazione 0,00000%

Capitale Sociale € 27.819.870,00 quota di partecipazione nominale € 20,00 corrispondente allo 0,00007% del capitale. Al riguardo si riferisce che con delibera n. 38 del 16/12/2017 è stato effettuato un processo aggregativo con la società Iren Spa e tutti gli altri soci Acam. Tale processo ha portato alla fusione per incorporazione delle due società. La società Iren spa svolge per conto del Comune il servizio idrico integrato nonché il servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e dall'altro quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. Con deliberazione n. 18 del 28/03/2015 la Giunta comunale ha approvato il piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate stabilendo il mantenimento delle sopraindicate partecipazioni, in quanto tutte riconducibili al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente. Pertanto si ritiene che nel triennio 2022-2024 le partecipazioni sopra elencate saranno mantenute in quanto tutte riconducibili allo svolgimento delle attività istituzionali dell'ente. Si fa presente, al riguardo, che in nessuna delle attività svolte delle società partecipate il Comune di Pignone, a causa della ristrettezza di organico e di risorse economiche, l'ente sarebbe in grado di far fronte direttamente.

C) SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO FUNZIONI E SERVIZI CONVENZIONATI

- Gestione servizio di Segreteria comunale: con delibera di C.C. n. 22 del 29/10/2020 è stata stipulata la convenzione di Segreteria con il comune di Luni, in base della quale il Comune sostiene una spesa pari ad ¼ del costo complessivo del Segretario comunale;
- Gestione dei servizi sociali: tramite ambito sociale A.T.S. 60 - Comune Capofila Borghetto di Vara;
- Commissione locale del paesaggio: gestione servizio associato con il Comune di Riccò del golfo

GESTIONE DELLE ENTRATE

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	350.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		3.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	602.915,96	542.199,23	542.763,81	542.692,46	Titolo 1 - Spese correnti	821.998,63	646.791,05	632.657,12	623.211,40
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.539,05	38.187,00	25.500,00	25.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.185.941,36	350.100,00	221.600,00	221.600,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	114.231,64	103.450,85	103.447,00	96.170,35	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	932.120,68	357.000,00	231.500,00	231.500,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	11.426,98	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.704.234,31	1.040.837,08	903.210,81	895.862,81	Totale spese finali	2.007.939,99	996.891,05	854.257,12	844.811,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	54.962,16	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	46.946,03	46.946,03	48.953,69	51.051,41
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	157.586,49	157.586,49	157.586,49	157.586,49	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	157.586,49	157.586,49	157.586,49	157.586,49
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	636.665,75	633.166,46	633.166,46	633.166,46	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	641.483,66	633.166,46	633.166,46	633.166,46
Totale titoli	2.553.448,71	1.831.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76	Totale titoli	2.853.956,17	1.834.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.903.448,71	1.834.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.853.956,17	1.834.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76

Fondo di cassa finale presunto	49.492,54							
--------------------------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--

GESTIONE DELLE SPESE

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle risorse disponibili e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti, nel rispetto degli equilibri di bilancio e di cassa. Analogamente alla previsione dell'entrata, la previsione di spesa corrente, si è fondata partendo dalle spese sostenute negli esercizi precedenti, obbligatorie e ricorrenti, di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, nonché delle nuove o maggiori spese conseguenti al fabbisogno dell'ente, per il perseguimento egli obiettivi di cui ai relativi Documenti Programmatici, per il funzionamento dei servizi, sulla base delle richieste dei Responsabili e nell'ambito, naturalmente, delle risorse del bilancio, per il principio dell'equilibrio di bilancio, tenuto conto, altresì, di quelle derivanti dall'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata, introdotta dal nuovo sistema contabile (D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i).

La spesa per missione sono riepilogate nel prospetto di seguito:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	281.230,15	previsione di competenza di cui già impegnato*	554.601,62	304.938,56	304.700,32	296.515,27
			di cui fondo pluriennale vincolato		21.196,36	6.611,84	6.457,84
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				785.518,18	586.168,71		
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	11.078,09	previsione di competenza di cui già impegnato*	76.100,00	75.300,00	75.300,00	75.300,00
					0,00	0,00	0,00

			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	90.761,29	86.378,09		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	21.724,01	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.466,57	22.724,01		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	442.445,75	previsione di competenza	386.521,89	150.718,49	222.094,48	221.966,79
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	827.596,23	593.164,24		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	97.242,48	previsione di competenza	446.935,74	394.471,81	193.847,42	193.194,21
			di cui già impegnato*	0,00	12.469,79	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	588.724,19	491.714,29		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	175.282,40	previsione di competenza	175.226,39	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	178.888,44	175.282,40		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.344,06	previsione di competenza	41.166,71	28.127,19	27.666,90	27.187,13
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.771,54	37.471,25		
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	33.192,38	12.687,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	33.192,38	12.687,00		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	30.252,00	27.298,00	27.298,00	27.298,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	45.374,48	47.296,03	49.303,69	51.401,41

			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.374,48	47.296,03		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	157.586,49	157.586,49	157.586,49	157.586,49
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	157.586,49	157.586,49		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	8.317,20	previsione di competenza	633.166,46	633.166,46	633.166,46	633.166,46
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	688.534,37	641.483,66		
TOTALE DELLE MISSIONI			previsione di competenza	2.583.124,16	1.834.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76
			di cui già impegnato*	0,00	33.666,15	6.611,84	6.457,84
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.482.414,16	2.853.956,17		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza	2.583.124,16	1.834.590,03	1.693.963,76	1.686.615,76
			di cui già impegnato*	0,00	33.666,15	6.611,84	6.457,84
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.482.414,16	2.853.956,17		

Una missione può essere finanziata, “autofinanziata” quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, in caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della relativa copertura finanziaria. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l’Ente dovrà orientare la propria attività soddisfacimento dei bisogni della collettività e del mantenimento con possibilità di miglioramento dell'efficienza dei servizi resi. Particolare attenzione, è riservata alla costituzione e rappresentazione a regime del “fondo pluriennale vincolato”, nonché gli accantonamenti per “rischi e spese potenziali”, per il “fondo crediti di dubbia esigibilità” e per “il fondo perdite reiterate negli organismi partecipati”.

Il nuovo principio contabile applicato, concernente la contabilità finanziaria, prevede, infatti, l’obbligatorietà di inserire in bilancio degli accantonamenti per passività potenziali (fondo spese e rischi) e l’accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI
--

L'articolo 21 del Nuovo Codice, lo ricordiamo, è quello che fissa l'obbligo di approvazione biennale dell'acquisto di beni e servizi prevedendo che *“Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.”*

Lo stesso articolo, al comma 6, contiene gli adempimenti connessi a carico delle amministrazioni: *“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 mila 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.”*

Il programma relativo al biennio 2022-2024, predisposto dal Responsabile dell'Area Tecnica Arch. Paolo Costi non è stato elaborato in quanto non è previsto l'affidamento di alcuni servizio di importo superiore a Euro 40.000,00.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI**(art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112)**

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera della Giunta comunale, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, **non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali**, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2022 – 2024 non è stato redatto, in quanto al momento, non sono previsti interventi di riqualificazione e di alienazione del patrimonio immobiliare.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2022-2024 non si prevede di procedere all'alienazione di beni immobili di proprietà ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008.

Per quel che attiene la valorizzazione di beni si prevede di mantenere nel triennio 2022-2024 gli attuali contratti di locazione in essere:

- 1) contratto con poste italiane: importo € 1.255,20
- 2) contratto locazione ambulatorio medico: € 600,00 per ciascun medico che usufruisce del bene.

L'ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	1	1	0
Categoria B1	2	2	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	1	1	0
Categoria D1	2	2	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	6	6	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020:6

Nel corso dell'esercizio 2020 e 2021 è stato confermato l'incarico di supporto all'ufficio tecnico comunale per un importo pari ad € 5.000,00.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	6	234.965,44	37,98
2019	7	245.366,53	41,97
2018	7	255.005,53	43,75
2017	7	243.850,62	43,70
2016	7	244.033,09	40,02

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE

Sulla base della ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs.n.165/2001 così come modificato dall'art.16 della Legge n.183/2011 **non risulta soprannumero o eccedenze di personale.**

Sulla base della programmazione triennale del fabbisogno del personale ai sensi dell'art. 39 della L.n. 449 del 27.12.1997 si dà atto che nel piano del fabbisogno di personale 2022-2024 non si prevedono assunzioni di personale, se non in sostituzione di personale cessato dal servizio per pensionamento o per trasferimento ad altro ente.

Nel corso dell'esercizio 2022 è previsto il pensionamento della dipendente di categoria B1 posizione economica 5 con decorrenza 01/05/2022. In merito alle assunzioni di personale è prevista, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 78/2010 (limite di spesa dipendenti a tempo determinato) e nei limiti del rispetto degli equilibri di bilancio, l'assunzione di n. 1 istruttore tecnico categoria C. posizione economica 1 part time 18 ore settimanali. Il piano triennale di personale 2022-2024 costituisce allegato obbligatorio del presente documento (Allegato B)

PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE

L'art. 21 - del D.Lgs. 50/2016, modificato dal decreto legislativo n. 56 del 2017, che prevede che l'attività di realizzazione dei lavori di singolo importo pari o superiore a 100.000 euro, deve svolgersi sulla base di un programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali, che le amministrazioni predispongono ed approvano, nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio, unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso Il programma triennale e l'elenco annuale sono redatti sulla base delle schede approvate con il decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 16 gennaio 2018, n. 14 . *“Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali”*

In relazione alla programmazione degli investimenti di importo superiore a 100.000,00 è stato predisposto l'elenco degli interventi e costituisce allegato del presente documento (**Allegato C**)

Si fa presente inoltre che l'amministrazione ha approvato le progettazioni dei seguenti interventi per alcuni dei quali è stata inoltrata istanza di finanziamento:

CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	IMPORTO intervento €	STRUMENTO PROGRAMMAZIONE PREVISTO
F16B20000050001	Interventi di "adeguamento della sezione del torrente pignone per la mitigazione del rischio idraulico con demolizione e ricostruzione dell'attraversamento della SP n. 34"	COSTI PAOLO	540.000,00	<ul style="list-style-type: none"> - Fondo strategico regionale piano strade 2020 - LR 20/2016 – programma triennale degli interventi di difesa del suolo 2021-2023
F11B19000260005	Installazione impianto fotovoltaico	COSTI PAOLO	1.285.000,00	E intenzione dell'Amministrazione partecipare ad eventuali bandi finalizzati alla realizzazione delle opere
F17B20004480001	Messa in sicurezza palazzo comunale	COSTI PAOLO	800.000	legge 30 dicembre 2018, n. 145 <i>investimenti sono assegnati ai comuni contributi per investimenti relativi a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio</i>

	interventi di manutenzione straordinaria alle strade comunali via Penegalla, via dei Boscaioli e traversa SP 38	COSTI PAOLO	57.699,36	Fondo strategico regionale piano strade 2020
	riqualificazione del percorso comunale pedonale di collegamento tra centro storico di Pignone e l'area sportiva	COSTI PAOLO	13.452,15	programma regionale di rigenerazione urbana L 145/2018, art.1 comma 135 lett.c) e c ter).

In seguito ai provvedimenti di concessione dei finanziamenti si provvederà ad inserire gli stessi all'interno del DUP 2022-2024 e del Bilancio di previsione 2022-2024, con i relativi stanziamenti di entrata e di spesa.

Per quel che attiene, invece, gli interventi di importo inferiore a 100.000,00 gli stessi sono inseriti in un elenco e sono raccordati con il bilancio (**allegato C1**) e di seguito riportati:

ELENCO INTERVENTI DI IMPORTO PARI O INFERIORE A 100.000 EURO

ANNUALITA' 2022-2023-2024

N.	OGGETTO	IMPORTO COMPLESSIVO €	FINANZIAMENTO	RIFERIMENTI A BILANCIO	
				USCITA	ENTRATA

1	Messa in sicurezza degli edifici	50.000,00	D.L. 34/2019 (decreto Crescita)		
2	Contributi efficientamento energetico	50.000,00	Art. 1, comma 29, della legge di bilancio 2020, legge 27 dicembre 2019, n. 160		
3	Pulizia alvei torrenti Pignone e Casale	5.635,74	L.R. 20/2006		

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 assicurare una sana gestione garantendo:

- per la parte corrente che la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti) secondo quanto previsto dall'art. 162 c. 6 del Tuel;
- per la parte in conto capitale, la previsione dell' entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, sono pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2° ed è garantito l'equilibrio di parte capitale.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad un costante monitoraggio delle riscossioni in relazione al programma dei pagamenti per valutare prontamente gli scostamenti e proporre eventuali manovre di rientro ai fini del rispetto degli equilibri oltre che

all'ottimizzazione della gestione e recupero delle entrate, mediante accelerazione dei tempi di riscossione ordinaria e coattiva, al fine di garantire la necessaria liquidità di cassa e non dover ricorrere, in modo continuativo, all'anticipazione di tesoreria.

RISPETTO VINCOLI FINANZA PUBBLICA EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI COMPETENZA E DI CASSA

Tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata. Gli equilibri della situazione di Bilancio sono sintetizzati come da prospetto di seguito riportato.

SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

In merito alla situazione di cassa nel quadriennio precedente i saldi a termine dell'esercizio sono i seguenti:

Fondo di cassa al 31/12/2020	653.743,25
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	379.936,35
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente</i>)	376.103,65
Fondo cassa al 31/12/2017 (<i>anno precedente -1</i>)	307.237,25
Fondo cassa al 31/12/2016 (<i>anno precedente -2</i>)	346.974,56

Non si è provveduto negli esercizi precedenti ad attivare l'anticipazione di tesoreria.

Pignone, li 26/10/2021

Il Legale rappresentante

Il Responsabile del Servizio finanziario