

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 – 2022. Consiglio 29 Luglio 2019.

Il **D.U.P.S. Documento Unico di Programmazione Semplificato**, è presupposto necessario a tutti gli altri Documenti di programmazione, contiene la programmazione operativa e strategica, secondo le scelte e il Programma dell'Amministrazione, sulla base delle informazioni fornite dai vari settori comunali. L'obiettivo è di mettere in campo **una strategia** di azione considerando le **effettive possibilità e fronteggiare in modo continuo le difficoltà ambientali, organizzative e finanziarie.**

- Secondo la Legge e le norme, **il nostro DUPS ed il relativo Bilancio**, sono redatti tenendo conto dei **principi della Prudenza**: sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e **direttamente collegate alle risorse previste. Della Congruità**: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili **rispetto ai fini stabiliti. Della Coerenza**: assicura un **nesso logico e conseguente** fra la Programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. **Dell'Equilibrio di Bilancio**: riguarda **l'Equilibrio di parte corrente e di parte capitale nonché complessivo di competenza e di cassa** attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di Entrata e di Spesa. **Della Competenza finanziaria**, per cui tutte le obbligazioni sono registrate ed è fatta salva la **piena copertura finanziaria degli impegni di spesa nell'esercizio finanziario in cui sono imputati.**

- **La situazione finanziaria** degli Enti Locali è sempre precaria, c'è bisogno di certezze normative per potere programmare una coerente azione amministrativa. Le regole e i trasferimenti Statali ballerini creano incertezza. **Il Fondo di Solidarietà Comunale**, che i Comuni devono alimentare con una quota della propria IMU, rappresenta un meccanismo complicato, che crea incertezze ogni anno, per cui il trasferimento dallo Stato risulta aleatorio. E' ipotizzata oggi, per il triennio, una cifra costante, di **322.329,00 Euro, in linea con il 2018.** ma potrebbero esserci delle variazioni in negativo a causa della riduzione delle disponibilità.

- **La sostenibilità Economico Finanziaria** è confermata dalla riduzione costante del livello di indebitamento e quindi delle rate dei Mutui pregressi da rimborsare. Nel corso del triennio 2020-2022 **non sono stati previsti nuovi Mutui.** Non vi sono Debiti fuori Bilancio. Non è stata necessaria alcuna anticipazione di Cassa nel triennio precedente. **Il Fondo Cassa al 31.12.2018** è risultato di **653.757,28 Euro.** Il nostro Comune nel quinquennio precedente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

- **Il Titolo I Entrate correnti di natura tributarie e contributiva** riporta per il 2020 la cifra totale di **Euro 1.123.151,49** Il Tit. II **Trasferimenti correnti da Stato e Regione 28.500,00 Euro.** Incluso il trasferimento da Regione e Stato a favore dell'Asilo Nido che ci consente una riduzione delle Rette. **L'analisi delle entrate Extra tributarie – Titolo III, evidenzia un totale di 349.950,00 Euro,** di cui per vendita di beni e servizi **Comunali Euro 127.850,00, Inoltre sono compresi rimborsi dal Comune di Coggiola per le Convenzioni, con un risultato positivo a credito di 14.082,64 Euro. Le Entrate in Conto Capitale per contributi agli Investimenti ammontano ad Euro 1.656.991,90.** (di cui 450.000,00 + 800.000,00 da contributi richiesti al Ministero dell'Interno per edifici scuola materna e scuola media, Bandi che scadranno nel 2020).

- **Dopo anni** di tagli e sacrifici, di accantonamento di risorse e di obblighi finanziari aumentati, in assenza di nuove fonti di entrate, finalmente è stata approvata la liberalizzazione dell'uso

dell'Avanzo di Amministrazione. La parte di Avanzo che è possibile utilizzare viene ogni anno definita in occasione dell'approvazione del rendiconto e destinata agli investimenti in base al Bilancio di Previsione. **Negli ultimi mesi abbiamo registrato l'assegnazione di contributi dal Ministero dell'Interno, per promuovere investimenti per la messa in sicurezza delle scuole, 50.000,00 Euro, per l'efficientamento energetico per 50.000,00 Euro e, dalla Regione, per messa in sicurezza delle strade, 200.000,00 Euro.** Cifre tutte e subito disposte a bilancio e **riportate ora solo per la parte non ancora utilizzata oppure per Cassa.**

- Relativamente alle entrate tributarie, è **confermato il mantenimento delle attuali Tariffe, agevolazioni ed esenzioni**, al fine di favorire le residenze e le attività sociali. In materia di agevolazioni ed esenzioni, le stesse dovranno essere mantenute sotto controllo per evitare abusi.

- **La somma delle aliquote della TASI e dell'IMU previste e mantenute costanti**, per ciascuna tipologia di immobile, risulta inferiore all'aliquota massima consentita dalla Legge statale e fissata al 10,6 per mille e ad altre minori quote. IMU 4 per mille ab. Princ. Cat. A1-A8-A9, altri immobile 8,6 per mille e 0,00 i fabbricati rurali. TASI 1,35 per mille, esclusa la prima casa e 1,00 per mille i fabbricati rurali ad uso strumentale.

- **Stiamo lavorando molto seriamente sul recupero delle entrate correnti tributarie e contributive.** Stiamo facendo un lavoro continuo di solleciti, accertamenti e ingiunzioni. Questa è un'azione che la nostra Amministrazione ritiene prioritaria, sia per equità nei confronti dei Contribuenti, sia per assicurare le Entrate previste da **TASI, IMU e TA.RI.**

- **Si è provveduto a proiettare il bilancio corrente sui prossimi anni per garantire i servizi essenziali ai cittadini e prevediamo poi un monitoraggio continuo, come fatto finora, per destinare le risorse nel modo più corretto e mirato.** Le condizioni di Finanza Pubblica del nostro Paese restano precarie, gravate da un debito elevatissimo. La necessità di tenere in ordine il Bilancio degli Enti Pubblici deve essere una priorità assoluta. Il nostro debito pubblico riduce anche il tasso di crescita potenziale dell'economia, sottraendo risorse agli investimenti e lasciando incertezze sulla futura sostenibilità dei conti e dei trasferimenti ai Comuni. **Dalle cifre riportate nel nostro DUP risulta la sostenibilità economico finanziaria del nostro Comune.**

- **Il Fondo di Riserva**, accantonato per evenienze e imprevisti, sempre necessario per le coperture di fine anno, consiste in **8.526,00 Euro nel 2020.** La voce relativa al **Fondo Svalutazione Crediti** è previsto per **150.103,00 Euro nel 2020 e 158.066,00 per il 2021 e 2022.** Per Legge serve a coprire in modo prudenziale la potenziale svalutazione dei crediti sugli stanziamenti di Entrata **dei Titoli I e III** e viene calcolato sulla media dei precedenti 5 anni, in percentuale fino al 100%.

- **Per la Spesa Corrente**, il Comune deve definire la stessa in funzione di trasferimenti statali, recupero evasione e riduzione oneri per rimborso Mutui pregressi. **Abbiamo mantenuto i Trasferimenti e tutti i Servizi nel settore Socio/Assistenziale. In totale 142.727,50 Euro.** Di cui evidenziamo i trasferimenti a famiglie per Asilo Nido Euro **16.500,00 + il trasferimento all' Asilo Nido di contributi dalla Regione per 15.000,00 Euro** che andranno poi a riduzione delle rette per i Comuni della Valsessera, convenzionati. Il Trasferimento ai servizi socio-assistenziali delegati per **77.000,00 Euro.** Sono previsti contributi a varie Associazioni per **3.000,00 Euro**, Coperti i costi per il servizio trasporto anziani **3.339,00 Euro.** Servizio sepolture **5.000,00 Euro.**

- Per i beni e le attività socio/culturali, dobbiamo ancora aggiungere i costi per il mantenimento degli impianti sportivi per 6.222,50 Euro e quelli per il mantenimento di Biblioteca, Centro Convegni e Salone Polivalente per 32.202,50 Euro.

- Per la tutela del territorio e dell'ambiente per la manutenzione ordinaria delle strade comunali sono stanziati 42.000,00 Euro nelle spese correnti. **Manutenzioni aree verdi comunali per 16.800,00 Euro.** E' previsto anche un trasferimento all'Unione dei Comuni per **cantieri di Lavoro per 3.000,00 Euro.** La spesa per l'illuminazione pubblica, ammonta a **89.315,00 Euro.** Prevista in riduzione, grazie all'ammodernamento con i LED di una parte di pali di proprietà Comunale.

- Per la **Raccolta dei Rifiuti**, abbiamo lavorato prioritariamente per una stabilizzazione dei costi, grazie ai risultati della raccolta dell'indifferenziato e dell'umido, che abbiamo spinto e favorito in tutti i modi. Nell'ultimo piano finanziario **abbiamo mantenuto per la TA.RI. una spesa in linea con i due anni precedenti di Euro 288.220,00** e le Tariffe sono percentualmente invariate. **La Legge prevede di coprire il 100% dei costi, non ci sono margini per il Comune.** E' stato completato l'**Albo dei Compostatori**, con attività di aggiornamento e di controllo per un aumento della % di differenziata via obbligata per il contenimento dei costi in bolletta, che tuttavia dipendono anche da vari fattori esterni, con voci che non sono sotto il nostro controllo. **La Raccolta Differenziata è passata dal 41,5% (344 ton.) del 2014 al 67,2% con 611 ton. nel 2018**, superando così l'obiettivo di legge del 65% e siamo ora annoverati tra i Comuni virtuosi.

- Per l'**istruzione**, alla scuola elementare è garantita la fornitura gratuita dei libri di testo, mentre per la scuola Media è previsto un contributo per borse di studio erogato dalla Regione. Vengono completamente coperte le spese per le pulizie e i servizi di luce, gas, riscaldamento, acqua, telefono, manutenzione di impianti e immobili per scuola infanzia, elementare e media. Viene garantito il servizio **scuolabus nelle spese per 10.260,00 Euro** e il **pre-post scolastico per 12.000,00 Euro.** La gestione del **Servizio mensa scolastica** è stata esternalizzata nel 2019 mentre nel 2021 ci sarà l'appalto per il riaffidamento del Servizio. Sono previste spese per rimborsi per esenzioni e riduzioni **per 20.000,00 Euro**, inoltre viene erogato il **contributo all'Istituto Comprensivo** che ha sede presso la nostra Scuola materna, **per 3.300,00 Euro.**

- Certificata dal nostro D.U.P. è la spesa per il Personale prevista per l'esercizio 2020 di Euro **430.000,00.** Dal quarto trimestre del 2018 è finalmente stata inserita una Vigilessa, a coprire questa importante posizione vacante da tempo. **Si provvederà alla sostituzione da Gennaio, di un addetto al Servizio Viabilità**, a coprire un pensionamento nel 2019, la relativa voce di stipendio è già a bilancio. **Nella direzione del contenimento del costo del personale, vanno le Convenzioni definite ed operative con altri Comuni.** Non esistono eccedenze di Personale. **L'incidenza della spesa del Personale, sulla spesa corrente, è del 25,64%, come per Legge.**

- La priorità di ogni Amministrazione deve essere quella di ridurre il debito, perché rende il Comune vulnerabile. Come si evince dal nostro D.U.P. la voce di spesa per il rimborso del nostro Debito per il 2020 - 2021 - 2022 ammonta ancora a circa **151.000,00 - 123.000,00 e 104.000,00 Euro.** Questo ci porta ad avere un **debito residuo**, per i Mutui accesi in passato, di **Euro 611.000,00 496.000,00 - 397.000,00** solo per la quota capitale, proseguendo in calo fino al 2026 con saldo fino al 2031. Queste cifre riducono parimenti la nostra possibilità di spesa per i Servizi, in quanto vanno a ridurre la cifra che rimane a disposizione per la spesa corrente. **Il futuro dei trasferimenti Statali ai Comuni è preoccupante perché il Debito delle Amministrazioni Pubbliche e Il rapporto**

Debito Pubblico/PIL è ancora in crescita. Il debito è un veleno che prolunga i suoi effetti per anni, deprimendo le capacità di spesa. Da parte nostra **si devono continuare e moltiplicare gli sforzi per tendere all'azzeramento del debito, per liberare tutte le risorse disponibili. Il Bilancio di previsione del triennio** quadra grazie alla riduzione annuale degli oneri per il rimborso dei Mutui, che ci permette di recuperare la copertura delle spese.

- **Per i programmi di investimento**, le tempistiche incerte dei trasferimenti Statali e Regionali, obbligano a verifiche continue per monitorare quando si possono veramente impegnare i fondi, condizionando di fatto i tempi della spesa. Al momento il nostro DUP prevede un piano di interventi, con reperimento di risorse da Contributi e Finanziamenti Statali e Regionali, da Alienazioni e Oneri di Urbanizzazione. Per quanto riguarda l' applicazione di **Avanzo di Amministrazione**, risulta applicata, dopo l'approvazione del Bilancio Consuntivo, la cifra di **178.586,23 Euro**. (mentre dopo le attuali variazioni di Bilancio sale a Euro 203.507,73).

- **Dalla programmazione investimenti, risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi alcuni progetti di investimento, come evidenziati nel nostro DUP:** manutenzione straordinaria Impianti sportivi per residui **4.265,19 Euro**, **Progetto RENDIS per la progettazione di interventi di sistemazione idro-geologica Torrente Sessera per 224.631,26 Euro**, **Messa in sicurezza copertura edificio Scuola Media per 50.000,00 Euro**, **Efficientamento energetico impianti comunali di Illuminazione Pubblica con soluzione a LED per Euro 50.000,00**. **Lavori di messa in sicurezza ed efficientamento edificio Scuole Medie 12.000,00 Euro** **Manutenzione straordinaria Cimiteri Comunali Euro 16.000,00** che comprende anche la realizzazione della nuova area destinata alla dispersione delle ceneri nel Cimitero Comunale di Flecchia. **Risanamento conservativo e messa in sicurezza strade comunali per totali 80.000,00 Euro**. **Lavori alla Caserma CC di Coggiola, in compartecipazione con Comune di Coggiola per 20.000,00 Euro**.

- **Relativamente alla Programmazione degli investimenti, Il Piano triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022** verrà approvato in sede di aggiornamento del DUPS nel mese di Novembre 2019. **Per la messa in sicurezza e consolidamento versanti in prossimità della viabilità Comunale in Flecchia**, abbiamo già ottenuto il Finanziamento richiesto alla Regione di 200.000,00 Euro di cui registriamo la parte residua di **Euro 182.360,64** a bilancio 2020. - **Non vengono tralasciate altre opportunità di finanziamento, previste a favore dei Comuni, alle quali siamo sempre attenti e stiamo già attivamente lavorando**. Abbiamo inoltrato domanda di finanziamento, per Opere che interessano l'edificio che ospita la scuola Materna, **usufruendo del Fondo per Interventi a favore dei Comuni, del Ministero dell'Interno**, come previsto dall'Art.71 della Legge di Bilancio 2018. **Il Progetto presentato prevede il Rifacimento delle coperture, l'installazione di una piattaforma elevatrice, la sostituzione dei serramenti, della contro soffittatura e dell' illuminazione, il rifacimento dei bagni e delle pavimentazioni esterne, il risanamento e la ritinteggiatura delle murature. Il totale previsto e iscritto in Bilancio e DUP, come richiesto espressamente, per potere accedere alla richiesta di finanziamento, ammonta a Euro 450.000,00. Inoltre, è richiesto e previsto a Bilancio e nel nostro DUP, anche un secondo finanziamento, sempre dal Ministero dell'Interno, per l'ammontare di 800.000,00 Euro, per molteplici Interventi di miglioramento Igienico, Sanitario ed Energetico della Scuola Media di Pray, con dettagliato Progetto, già presentato. Non è previsto alcun co-finanziamento del Comune. La misura è prevista per il 2019 e ribadita per il 2020, per cui possiamo già ripetere la nostra richiesta.**

- Al momento il D.U.P. come previsione, è stato sostanzialmente confermato, in sede di aggiornamento tiene conto di quanto è ipotizzabile, per entrate e spese, anche se si tratta comunque di voci da verificare nel corso del triennio. Il nostro Piano presenta ancora delle stime per la provvisorietà di alcuni aggregati, che verranno poi debitamente rettificati dopo l'approvazione del Bilancio consuntivo 2019. Faremo poi in modo di utilizzare al meglio l'**Avanzo di Amministrazione, finalizzandolo alla realizzazione degli obiettivi delle Missioni che noi abbiamo già previsto nei nostri piani triennali.** La tutela del territorio e dell'ambiente, Il miglioramento degli impianti, degli immobili e della viabilità comunale, lo sviluppo del servizio di video sorveglianza, installazione di colonnine per il controllo della velocità dei veicoli, manutenzioni alla Caserma dei CC., tutela e valorizzazione della biblioteca, del salone polivalente, del centro convegni, nuove attrezzature per il parco giochi e, con il Consorzio CEV, la prosecuzione del progetto per l'ammodernamento degli impianti di Illuminazione Pubblica, totalmente a LED.

- L'Amministrazione deve essere persistente nell' **applicare il Principio della Prudenza, come è espressamente scritto negli Articoli della Legge di Bilancio.** Il nostro Comune deve essere in grado di stare in piedi da solo e di avere i conti in sicurezza per ogni evenienza negativa che si dovesse manifestare per una nuova possibile crisi!

- Gli equilibri di parte corrente, di parte capitale e finale del Bilancio sono al momento assicurati: le Entrate dei primi 3 titoli sono previste a 1.823.930,49 Euro mentre le Spese correnti del Tit. I sono di 1.701.323,49 Euro + le Spese Titolo IV quote capitale di ammortamento Mutui di Euro 122.607,00. Le Entrate e le relative Spese Titolo II in C.Capitale ammontano a Euro 1.659.991,90 nel 2020 mentre non sono al momento ipotizzabili per il 2021 e 2022, dipendendo da Finanziamenti pubblici e disponibilità di Avanzo.

- Abbiamo il dovere di rinnovare il nostro impegno, ciascuno nel suo ruolo, con buona volontà e voglia di lavorare e di prendersi delle responsabilità, senza nascondere le difficoltà, senza fare promesse irrealizzabili, ma con un **Programma e una visione.** Si deve lavorare con spirito di servizio, prendendoci cura del nostro Comune, **senza visioni ideologiche, utilitaristiche o di parte.** Lo scopo della nostra Amministrazione è di mantenere il nostro Comune in posizione di sicurezza, garantendo le disponibilità necessarie a portare avanti gli impegni futuri e fare fronte alle necessità del territorio e dei Cittadini.

Gianfranco Mencattini

Vice Sindaco.

Ass.re al Bilancio e Ambiente.