

Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione 2019 – 2021.

Consiglio 25 Febbraio 2019.

Il D.U.P. Documento Unico di Programmazione, contiene la programmazione operativa e strategica, **secondo** le scelte del Programma dell'Amministrazione. L'obiettivo è di mettere in campo **una strategia** per evitare di trovarsi ad agire in emergenza, attuando una politica di spese ed investimenti studiati **secondo le effettive possibilità**. Le nostre azioni, sono **guidate dalla verifica puntuale di Entrate e spese e dalla riduzione dell'indebitamento**, necessaria per migliorare la capacità di spesa per i Servizi.

- **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. **Per l'anno in corso, ammonta a 322.329,00 Euro, in linea con il 2018.** E' ipotizzata oggi, per il triennio, una cifra costante, ma potrebbero esserci delle variazioni in negativo a causa della riduzione delle disponibilità.

- Relativamente alle entrate tributarie, **è confermato il mantenimento delle attuali Tariffe, agevolazioni ed esenzioni**, al fine di favorire le residenze e le attività sociali. **Il Titolo I Entrate correnti di natura tributarie e contributiva** riporta la cifra totale di **Euro 1.633.237,00.** **Il Tit. II Trasferimenti correnti da Stato e Regione 49.000,00 Euro.** **Il Tit. III Entrate Extra tributarie per 309.650,00 Euro.** **Le Entrate in Conto Capitale per contributi agli Investimenti ammontano ad Euro 1.508.610,00.** (1.503.000,00 + 5.610,00 FPV: risorse già accertate per spese già imputate).

- 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.** **Conseguentemente** la voce relativa al **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità**, nel Bilancio 2019 aumenta come gli accertamenti ed è di **Euro 189.284,00 (contro i 136.146,49 Euro del 2018)** ed è previsto per **150.103,00 Euro e 158.066,00 per il 2020 e 2021.** Per Legge serve a coprire 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 crescente dall'85 fino al 100%.

- Dopo anni di tagli e sacrifici, di accantonamento di risorse e di obblighi finanziari aumentati, in assenza di nuove fonti di entrate, **finalmente negli ultimi mesi abbiamo registrato due buone notizie: la prima è stata la liberalizzazione completa dell'uso dell'Avanzo, la seconda l'assegnazione di un contributo del Ministero dell'Interno, a favore dei piccoli Comuni, per promuovere investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade e patrimonio Comunale, per 50.000 Euro.** Subito disposti a bilancio per lavori di adeguamento alla copertura dell'edificio che ospita le scuole medie, per eliminare le infiltrazioni d'acqua.

- **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

dello Stato e 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. **Dal nostro DUP risulta la sostenibilità economico finanziaria del nostro Comune, con un Fondo Cassa al 31.12.2018 di Euro 653.757,28** inoltre non è stata utilizzata Anticipazione di cassa nel triennio precedente e, nei cinque anni precedenti, abbiamo rispettato i vincoli di finanza pubblica. Il Risultato di Amministrazione presunto al 31.12.2018 è di Euro 438.548,39 prima degli accantonamenti di Legge.

- **Il Fondo di Riserva**, accantonato per evenienze e imprevisti, sempre necessario per le coperture di fine anno, consiste in **8.400,00 Euro nel 2019**. I Fondi per accantonamenti prudenziali previsti dalla Legge, **vanno ad assorbire risorse e comprimere la possibilità di spesa.**

- **Nella Spesa corrente**, abbiamo mantenuto i Trasferimenti e tutti i Servizi nel settore **Socio/Assistenziale**. In totale **165.900,00 Euro**. Evidenziamo i trasferimenti a famiglie per Asilo Nido Euro **16.500,00** il trasferimento all' Asilo Nido (come da contributi dalla Regione) per **28.000,00 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 **2.700,00 Euro**, per gestione e mensa Centro Estivo **7.500,00 Euro**. C'è il trasferimento per il Centro Impiego Euro **1.500,00**. Coperti i costi per il servizio trasporto anziani **3.300,00 Euro**. Servizio sepolture **8.000,00 Euro**.

- **Per l'edilizia abitativa** le spese riguardano il contributo erogato all'ATC per mantenimento degli alloggi delle varie case popolari che insistono sul nostro territorio, per **10.500,00 Euro** e per i trasferimenti a privati a sostegno locazioni per **1.500,00 Euro**.

- **Per le spese gestione della caserma dei CC.** è a bilancio un trasferimento di **5.500,00 Euro**.

- **Per la tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**, per il mantenimento dei Servizi, figurano i vari costi coperti per il Centro Convegni, Salone Polivalente, Biblioteca, Contributo alla rete Museale Biellese. **Totale 31.050,00 Euro**

- **Per la tutela del territorio e dell'ambiente** ci sono **17.700,00 Euro** per le aree verdi comunali. Per il mantenimento delle aree sportive **6.200,00 Euro**. 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. Nel piano finanziario del **2019** abbiamo mantenuto per la TA.RI. una spesa in linea con i due anni precedenti di Euro **297.780,00**. 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.

- **Per l'istruzione**, alla scuola elementare è garantita la fornitura gratuita dei libri di testo, mentre per la scuola secondaria di primo grado è previsto un contributo per borse di studio erogato dalla Regione. Vengono spese le pulizie e i servizi di luce, gas, riscaldamento, acqua, telefono, manutenzione degli impianti e immobili per scuola infanzia, elementare e media. Viene garantito il servizio scuolabus e il pre-post scolastico **12.000,00 Euro**. Per i pasti refezione scolastica sono

previsti rimborsi per esenzioni e riduzioni **per 10.000,00 Euro**, inoltre viene erogato il **contributo all'Istituto Comprensivo che ha sede presso il nostro Comune, per 3.300,00 Euro**.

- **Per Trasporti e viabilità e infrastrutture stradali**, sono stanziati per l'anno in corso circa **105.000,00 Euro** nelle spese correnti. **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 **102.000,00 Euro**.

- **Certificata dal nostro D.U.P. è la spesa per il Personale prevista per l'esercizio 2019 di Euro 426.390,00**. Dal quarto trimestre del 2018 è inserito a bilancio una unità di Polizia Municipale, che finalmente va a coprire questa importante posizione vacante da tempo. **Nella direzione del contenimento del costo del personale, vanno le Convenzioni definite ed operative con altri Comuni. L'incidenza della spesa del Personale, sulla spesa corrente, è del 29,33%.**

- **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 2019, 2020 e 2021 ammonterà ancora a 171.000,00 - 151.000,00 e 124.000,00 Euro**. Questo ci porta ad avere un **debito residuo**, per i Mutui accesi in passato, di **Euro 632.000,00 nel 2019 e di 509.000,00 nel 2020 e poi proseguendo in calo fino al 2026 con saldo 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. **L'incidenza delle spese rigide (personale e debito) sulle entrate correnti è del 33,30%**. Il bilancio di previsione per il triennio 2019 – 2021 quadra grazie alla riduzione annuale degli oneri per il rimborso dei Mutui, che ci permette di recuperare la copertura per le 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 e da Oneri di Urbanizzazione. Allo scopo sono stati **stanziati 8.000,00 Euro per incarichi professionali**. Per quanto riguarda l'applicazione di Avanzo di Amministrazione, questo sarà possibile solamente dopo l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018. **Da notare che l'incidenza degli Investimenti previsti sulla spesa corrente e in conto capitale, al netto del FPV, è di circa il 45%.**

- **Dalla programmazione investimenti e Piano triennale delle Opere Pubbliche, risultano attualmente in corso, non ancora conclusi alcuni progetti di investimento, come evidenziati nel nostro DUP:** manutenzione straordinaria Impianti sportivi per **47.000,00 Euro**, interventi di sistemazione idro-geologica versante strada comunale Via Martiri della Libertà per **30.000,00 Euro**, per la progettazione delle opere per la regimazione delle acque del Sèssera, denominato sistema RENDIS, di cui Pray è capofila per **305.000,00 Euro**, lavori di ripristino alveo torrente Sèssera per **51.175,00 Euro**, rifacimento copertura integrale alloggio presso le Scuole medie per **Euro 55.000,00**. Risanamento conservativo e messa in sicurezza strade comunali per totali **73.290,00 + 133.000,00 Euro**.

Altre spese di investimento per cui **abbiamo già ottenuto i finanziamenti, sono 50.000,00 Euro per il tetto delle Scuole medie e 200.000,00 Euro dalla regione per la messa in sicurezza e consolidamento versanti in prossimità della viabilità comunale in Via Villa Sotto e in Via Solesio.**

Per la messa in sicurezza copertura stabile in Frazione Mucengo stanziati 3.000,00 Euro e per la manutenzione straordinaria alloggio scuola infanzia 5.000,00 Euro.

- 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 controsoffittatura 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 Secondaria di 1° grado 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 potremo, nel caso di mancato primo risultato, ripetere la nostra richiesta.

- Al momento il D.U.P. come previsione, è stato sostanzialmente confermato in sede di aggiornamento e 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 2018. 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, acquisto dell'auto attrezzata per la Polizia Municipale, 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, attrezzature per il parco giochi, con il Consorzio CEV il progetto per gli impianti di illuminazione pubblica a LED.

- Il futuro dei trasferimenti Statali ai Comuni è preoccupante perché il Debito delle Amministrazioni Pubbliche supera ormai i 2.300 miliardi di Euro, pari al 131,2% del PIL. 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. Si rischia un'ulteriore perdita di competitività e il peggioramento delle condizioni sociali delle Comunità. Occorre senso di responsabilità: mutui vanno accesi solamente per casi di emergenza. **Si devono invece moltiplicare gli sforzi per arrivare all'azzeramento del debito, per liberare tutte le risorse disponibili.**

- L'Amministrazione deve essere persistente ad applicare il Principio della Prudenza, come è espressamente scritto negli Articoli della Legge di Bilancio. Sono richieste puntuali analisi degli accertamenti e verifiche e controlli della esigibilità dei crediti prima di autorizzare le spese, perché hanno effetti sul mantenimento richiesto dalla Legge degli Equilibri economico finanziari. 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 della situazione corrente e generali del Bilancio sono al momento assicurati: le Entrate dei primi 3 titoli sono previste a 1.991.887,00 Euro + 28.066,55 del FPV per spese correnti mentre le Spese correnti del Tit. I sono a 1.883.471,55 Euro + le quote capitale di ammortamento di Euro 136.482,00. Le Entrate e le relative spese Titolo II in C.Capitale ammontano a Euro 1.508.610,00 nel 2019, mentre non sono al momento ipotizzabili per il 2020 e 2021, dipendendo da Finanziamenti pubblici e disponibilità di Avanzo. Il Bilancio di Previsione pareggia alla cifra di 4.139.987,55 Euro.

Il nostro lavoro non si esaurisce qui. Di fronte alla crisi sociale e politica in cui è precipitata la nostra Italia, ogni persona di buona volontà ha il dovere di rinnovare il proprio impegno, ciascuno nel suo ruolo, per il bene del Paese. C'è bisogno di uomini e donne di buona volontà, che vogliano lavorare, prendersi delle responsabilità, senza nascondere le difficoltà, senza fare promesse irrealizzabili, ma indicando una strada e una meta. Si deve lavorare con umile spirito di servizio, prendendoci cura del nostro Comune, senza piegarsi a visioni ideologiche, utilitaristiche o di parte. Lo scopo della nostra Amministrazione è di portare il nostro Comune in posizione di sicurezza, garantendo le disponibilità per portare avanti gli impegni futuri e fare fronte alle necessità dei Servizi.

Gianfranco Mencattini

Vice Sindaco.

Ass.re al Bilancio e Ambiente.