

COMUNE DI VALCHIUSA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (DUPS) 2020 – 2022 (ENTE CON POPOLAZIONE INFERIORE A 2.000 ABITANTI)
--

SOMMARIO

1. Quadro generale e riassuntivo delle entrate e delle spese (2020-2022)
 - 1.1 Entrate
 - 1.2 Spese
 - 1.3 Spesa corrente
 - 1.4 Investimenti
 - 1.5 Spese investimenti 2020
 - 1.6 Spese investimenti 2021
 - 1.7 Spese investimenti 2022
 - 1.8 Finanziamento investimenti
 - 1.9 Piano triennale delle opere pubbliche 2020-2022
 - 1.10 Coerenza della programmazione con i vigenti strumenti urbanistici
2. Programmazione biennale acquisti beni e servizi
3. Politica tributaria e tariffaria
4. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini
5. Personale
 - 5.1 Personale in servizio all'1.1.2020
 - 5.2 Programmazione triennale del fabbisogno di personale
6. Piano delle alienazioni
7. Rispetto delle regole di finanza pubblica
8. Analisi dei dati di bilancio

1 . QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE**1.1 - ENTRATE**

	2020	2021	2022
TITOLO 1 entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	756.552,00	754.452,00	754.452,00
TITOLO 2 trasferimenti correnti	229.609,60	236.609,60	226.609,60
TITOLO 3 entrate extratributarie	291.114,50	257.214,40	258.214,40
TITOLO 4 entrate da riduzioni attività finanziarie	471.724,00	1.276.724,00	511.004,00
TITOLO 5 entrate da riduzioni attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
SOMMANO	1.749.000,00	2.525.000,00	1.750.000,00
TITOLO 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 anticipazioni da tesoriere/cassiere	700.000,00	700.000,00	700.000,00
TITOLO 9 entrate per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.249.000,00	4.025.000,00	3.250.000,00

1.2 – SPESE

	2020	2021	2022
TITOLO 1 spese correnti	1.184.070,00	1.176.928,00	1.174.150,00
TITOLO 2 spese in conto capitale	485.124,00	1.277.724,00	512.004,00
TITOLO 3 incremento di attivi finanziari	12.000,00	0,00	0,00
SOMMANO	1.681.194,00	2.454.652,00	1.686.154,00
TITOLO 4 rimborso di prestiti	67.806,00	70.348,00	64.126,00
TITOLO 5 chiusura anticipazioni	700.000,00	700.000,00	700.000,00
TITOLO 7 spese per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.249.000,00	4.025.000,00	3.250.000,00

1.3 - SPESA CORRENTE

L'obiettivo sarà la razionalizzazione e la riduzione della spesa corrente attraverso:

1. La riduzione del costo delle consulenze esterne concernenti:
 - la gestione del personale (nucleo di valutazione)
 - la sicurezza sul lavoro
 - l'elaborazione degli stipendi
 - la dichiarazione I.V.A.
 - l'inventario
 - gli adempimenti relativi alla privacy
 - l'assistenza software
 - l'assistenza relativa al sistema informatico
 - la gestione del sito istituzionale del comune
 - la gestione del server cloud
2. La riduzione dei costi relativi:
 - alla fornitura di energia elettrica
 - al riscaldamento degli edifici
 - all'acquisto di materiali di consumo per gli uffici comunali.

Per l'attuazione delle linee programmatiche di mandato, è stata prevista l'istituzione di 2 nuovi capitoli di spesa relativi:

- alle politiche giovanili per attività parascolastiche: € 20.000
- alla promozione turistica del territorio: € 10.000

1.4 - INVESTIMENTI

In coerenza con le linee programmatiche di mandato, è stata data priorità agli investimenti necessari per la manutenzione straordinaria delle infrastrutture comunali e per la messa a norma degli edifici.

E' stata inoltre data priorità alla al finanziamento delle spese per la redazione degli studi di fattibilità e dei progetti preliminari, necessari per la corretta programmazione dei futuri interventi.

1.5 - INVESTIMENTI 2020

Straordinaria manutenzione impianto riscaldamento scuola media 1° lotto	110.000,00
Lavori per il C.P.I. della scuola media	70.000,00
Straordinaria manutenzione illuminazione pubblica	12.000,00
Straordinaria manutenzione segnaletica stradale	13.000,00
Adeguamento PAI del P.R.G. di Meugliano	2.878,00
Incarichi progettazione	19.000,00
Salvaguardia del territorio comunale (°)	22.538,00
Abbattimento barriere architettoniche (°)	30.000,00
Manutenzione straordinaria strade (°)	38.945,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi (°)	38.800,00
Progettazione varie (°)	25.963,00
Informatizzazione uffici	1.000,00
Straordinaria manutenzione scuola media solai	100.000,00
TOTALE	485.124,00

(°): trattasi di impegni pluriennali derivanti da impegni presi durante l'anno 2019.

1.6 – INVESTIMENTI 2021

Straordinaria manutenzione impianto riscaldamento scuola media - 2° lotto	42.000,00
Sostituzione serramenti esterni scuola materna	70.000,00
Straordinaria manutenzione strade	40.000,00
Straordinaria manutenzione edifici	20.000,00
Straordinaria manutenzione illuminazione pubblica	20.000,00
Straordinaria manutenzione segnaletica stradale	20.000,00
Straordinaria manutenzione aree verdi	20.000,00
Straordinaria manutenzione impianti sportivi	20.000,00
Straordinaria manutenzione cimitero	12.724,00
Adeguamento PAI del P.R.G. di Meugliano	2.000,00
Incarichi progettazione	10.000,00
Informatizzazione uffici	1.000,00
Messa in sicurezza territorio comunale per rischio idrogeologico	1.000.000,00
TOTALE	1.277.724,00

1.7 - INVESTIMENTI 2022

Straordinaria manutenzione rii	33.724,00
Straordinaria manutenzione illuminazione pubblica	10.000,00
Straordinaria manutenzione segnaletica stradale	10.000,00
Straordinaria manutenzione aree verdi	10.000,00
Straordinaria manutenzione impianti sportivi	10.000,00
Straordinaria manutenzione cimitero	10.000,00
Incarichi di progettazione	10.000,00
Informatizzazione uffici	1.000,00
Straordinaria manutenzione ed ampliamento scuola media	417.280,00
TOTALE	512.004,00

1.8 FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Per il finanziamento degli investimenti sono state previste le seguenti entrate:

	2020	2021	2022
Contributo stato per investimenti	220.000,00	1.050.000,00	467.280,00
Contributo stato per fusione	150.000,00	125.000,00	
Quota B.I.M. quote A + B	33.724,00	33.724,00	33.724,00
Quota B.I.M. quota C	58.000,00	58.000,00	
Oneri di urbanizzazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Alienazioni loculi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
entrate correnti non ripetibili	13.400,00	1.000,00	1.000,00
TOTALI	485.124,00	1.277.724,00	512.004,00

1.9 - PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020-2021

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede l'esecuzione, nel triennio 2020-2022, di alcuni interventi di importo superiore a € 100.000,00 il cui dettaglio risulta il seguente:

- Straordinaria manutenzione scuola media solai € 100.000,00 (anno 2020)
- Straordinaria manutenzione riscaldamento scuola media 1° lotto € 110.000,00 (anno 2020)
- Messa in sicurezza territorio comunale per rischio idrogeologico € 1.000.000,00 (anno 2021)
- Straordinaria manutenzione ed ampliamento scuola media € 417.280,00 (anno 2022)

Vedere allegato 1

1.10 - COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e il piano delle opere pubbliche, risultano coerenti con i vigenti strumenti urbanistici.

2 – PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

E' prevista l'acquisizione di beni e servizi per una spesa di € 168.000 relativa al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

Vedere allegato 2

3 - POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA

Sarà istituita l'aliquota tributaria relativa alla nuova IMU pari al 0,66 %, aliquota uguale a quella dell'anno 2019 applicata alla vecchia IMU.

Sarà approvato il regolamento dell'Addizionale IRPEF nel quale si prevede una soglia minima di esenzione e delle aliquote differenziate variabili da 0,40 % a 0,80 % in base agli scaglioni di reddito utilizzati per il pagamento dell'IRPEF.

E' stato predisposto dall'Ufficio Tributi il piano finanziario T.A.R.I. per l'anno 2020 che ammonta ad una spesa complessiva di 200.000,00 euro.

Nel corso del 2020 sarà svolta un'attenta verifica dei versamenti tributari e tariffari e dell'accatastamento degli edifici presenti sul territorio comunale.

4 - ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI CITTADINI

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

- Segreteria
- Personale
- Archivio e protocollo
- Anagrafe e stato civile
- Inventario e gestione beni comunali
- Manutenzione aree verdi e illuminazione pubblica
- Gestione dei cimiteri comunali
- Servizio sgombero neve

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA DALL'UNIONE COMUNI MONTANI VALCHIUSELLA

- Finanziario e tributi
- Lavori pubblici
- Urbanistica ed edilizia privata
- Servizi scolastici
- Polizia locale
- Protezione civile

SERVIZI AFFIDATI A ENTI PARTECIPATI

- Servizi socio assistenziali
- Servizio idrico
- Servizio raccolta e smaltimento rifiuti

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI

- Consorzio IN.RE.TE.
- Consorzio Canavesano Ambiente
- Consorzio forestale del Canavese

SOCIETA' PARTECIPATE

- SMAT s.p.a.
- GAL valli del Canavese S.c.r.l.
- VICO ENERGIA S.r.l.

5 - PERSONALE

5.1 PERSONALE IN SERVIZIO ALL'1.1.2020

Categoria	Numero	Tempo pieno	Part –time (18 ore)	
D1 (#)	1	1		in servizio
C5	1	1		in servizio
C4	1	1		in servizio
C3	1	1		in comando all'Unione
B5	1	1		in comando all'Unione
B2	1		1	in comando all'Unione
Totali	6	5	1	

Risulta inoltre n. 1 dipendente a tempo determinato part-time categoria C1 quale staff del Sindaco.
(#) con posizione organizzativa.

5.2 PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Nel triennio 2020-2022 non è previsto ulteriore fabbisogno di personale per cui non sono previste assunzioni.

6 - PIANO DELLE ALIENAZIONI

Nel triennio 2020-2022 non è prevista alcuna alienazione di beni.

7 - RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

Il bilancio 2020.2022 rispetta tutti gli equilibri di bilancio.

Non è più previsto alcun vincolo di finanza pubblica.

La gestione finanziaria dei flussi di cassa dovrà essere indirizzata al mantenimento del saldo di cassa positivo, anche attraverso la verifica puntuale degli incassi dei crediti del comune.

8 – ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Al fine della verifica della sostenibilità del bilancio 2020, è stato effettuato un raffronto con i dati risultanti dell'analisi effettuata dall'A.N.C.I. , sui bilanci 2017 dei piccoli comuni dell'Italia settentrionale, non inclusi nelle regioni a statuto speciale e con meno di 5.000 abitanti.

A.N.C.I. - ANALISI BILANCI ANNO 2017 PICCOLI COMUNI REGIONI SETTENTRIONALI ESCLUSE REGIONI A STATUTO SPECIALE, con meno di 5.000 abitanti						
	totale	di cui spesa	di cui	rimborso	spesa c/c	totale
	spesa corrente A	personale	interessi su debito	debito B	capitale C	spesa A+B+C
% su totale spesa						
€/abitante	734	167	81	53	185	972
% su totale spesa	75,51%			5,45%	19,03%	100,00%
% su spesa corrente		22,75%	11,04%			

Si analizzano adesso i dati risultanti nel bilancio 2020-2022 del Comune:

ANALISI BILANCIO VALCHIUSA ANNO 2020						
abitanti n.	1.106					
	totale spesa corrente A	di cui spesa personale	di cui interessi su debito	rimborso debito B	spesa c/c capitale C	totale spesa A+B+C
importi totali	1.184.070,00	266.806,00	51.696,00	67.806,00	485.124,00	1.737.000,00
€/abitante	1.071	241	47	61	438	1.480 8
% su totale spesa	68,16%			3,90%	27,94%	100,00%
% su spesa corrente		22,53%	4,37%			

CONFRONTO SPESA/ABITANTE TRA DATI A.N.C.I. E BILANCIO VALCHIUSA (Abitanti n. 1106)						
	totale spesa corrente	di cui spesa personale	di cui interessi su debito	rimborso debito	spesa c/c capitale	totale spesa
scostamento €/abitante	+ 337	+ 74	+ 34	- 8	+ 253	+608
scostamento valori %	-7,35%	0,62%	-6,67%	-1,55%	8,91%	62,55%

Dal raffronto tra i costi €/abitante rilevati dall'A.N.C.I. con i costi previsti nel bilancio 2020 di Valchiusa si evidenzia che:

- Il totale delle spese sopra analizzate del comune è assai maggiore del 70,78% rispetto all'importo medio rilevato dall'A.N.C.I.: ciò è dovuto ai contributi erogati dallo stato e dalla regione a seguito della fusione .
- La spesa corrente è leggermente inferiore (-7,35%) e la spesa per gli investimenti è abbastanza superiore (+ 8,91%) rispetto ai valori rilevati dall'A.N.C.I.
- La spesa relativa all'indebitamento del comune è anch'essa inferiore rispetto ai valori dell'A.N.C.I.

Poiché i contributi statali e regionali per la fusione saranno limitati nel tempo, è necessario che nei prossimi bilanci venga gradualmente ridotta la spesa corrente per poter quantomeno mantenere l'attuale rapporto tra la spesa corrente e la spesa investimenti.

n. 2 allegati:

allegato 1: piano triennale opere pubbliche 2020-2022

allegato 2: piano biennale acquisti 2020-2021